

元大證券投資信託股份有限公司 2021年履行盡職治理報告

元大證券投資信託股份有限公司(下稱元大投信或本公司)成立於民國81年,總資產管理規模為新台幣7,500億元(資料來源:投信投顧公會,截至2021年12月31日止)經營證券投資信託業務、全權委託投資業務、期貨信託業務及其他經主管機關核准之業務,為臺灣第一大資產管理公司。

元大投信在產品、品牌、人才三大面向,皆榮獲國內外多項專業機構評鑑大獎,包括金鑽獎、理柏基金獎、晨星暨Smart智富台灣基金獎、金彝獎、亞洲資產管理雜誌(AAM)、亞洲投資人雜誌(Asian Investor)等。元大投信為2016年11月完成「機構投資人盡職治理守則」簽署之金融機構之一,另為履行盡職治理及提升資訊揭露品質,定期編製「年度盡職治理報告」內容涵蓋公司責任投資原則、制度及實際落實情況,並公告揭露於本公司官方網站。元大投信遵循「盡職治理政策」之原則內容,關注被投資公司之環境保護、社會責任及公司治理(ESG)之風險,恪守善良管理人之義務與責任,為投資人追求最大的利益,以達到審慎管理客戶所委託資產及投資績效與促進永續發展平衡為長遠目標價值。

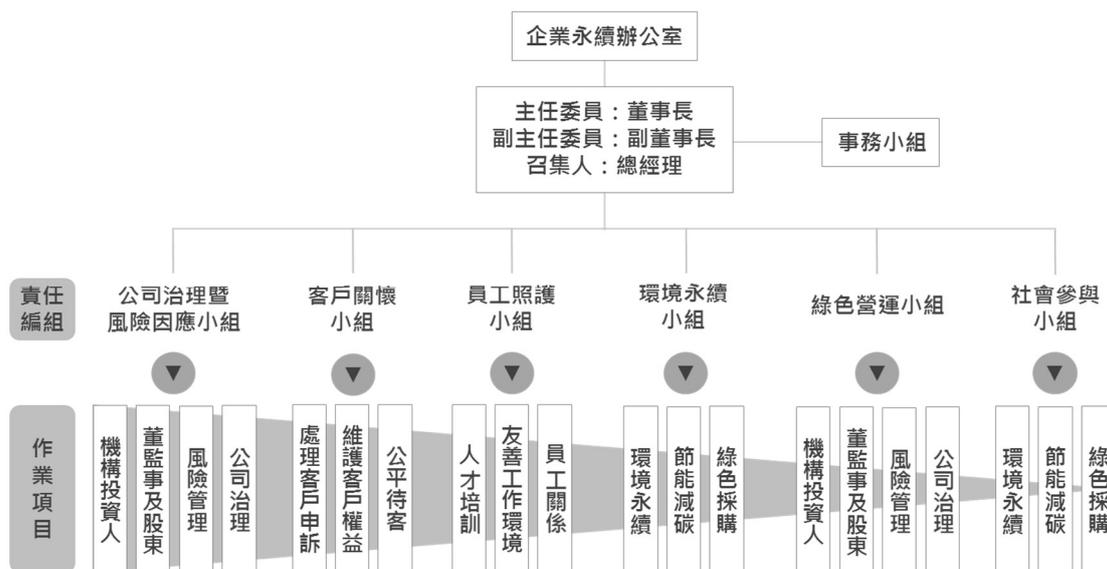
元大投信遵循「機構投資人盡職治理守則」之情形如下:

一、ESG 在投資政策之落實

(一)「企業永續辦公室」成立

元大投信於2021年6月成立「ESG永續金融小組」,並於2022年3月更名為「企業永續辦公室」,由本公司董事長為主任委員、副董事長為副主任委員、總經理擔任召集人,定期召開會議,並由主管級以上領軍督導執行狀況,依各部門權責下設「公司治理暨風險因應小組」、「客戶關懷小組」、「員工照護小組」、「環境永續小組」、「綠色營運小組」及「社會參與小組」等六大組別,定期開會討論各小組執行進度與落實情形、主管機關政策修訂動向與最新規定及持續關注全球ESG之發展趨勢等,並由各小組於會議中提出具體執行方案。於疫情期間,仍定期以視訊方式進行會議,持續落實ESG觀念推廣與執行並持續探討相關議題。

【元大投信企業永續辦公室】



(二) ESG 投資政策制定

參考聯合國「責任投資原則」(The Principles for Responsible Investment, PRI)·及聯合國永續發展目標(United Nations Sustainable Goals, SDGs)·元大投信已在 2020 年訂定「盡職治理政策」及「基金風險控管作業要點」·並將 ESG 風險因子導入主動投資流程·透過國際知名 ESG 資料庫評等與 ESG 分數持續追蹤投資標的之相關風險指標·有助降低相關風險。此外·更採購國際知名 ESG 資料庫 RepRisk 以供投資部門有更客觀之數據篩選符合 ESG 之投資標的。元大投信截至 2022 年 4 月底總人數 275 人·其中投研團隊 71 人·投研團隊約 16~20 人參與 ESG 導入投資流程或產品研發。

(三) 投資標的之資料庫建置

關於主動式基金的投資·元大投信投研團隊在投資流程中·篩選投資標的需符合元大投信規定之可投資範圍(資產池)·篩選標準包含評估一般財務風險的 Z score·台灣企業信用風險指標·流動性指標等多項標準·近年更將 ESG 風險納入投資流程考量。投研團隊依據 ESG 風險資料庫評分·將每家公司依據其 ESG 風險區分為高·中·低風險三區·並將屬於風險最高區之標的列為禁止投資。在屬於低度及中度 ESG 風險的公司中·台股投資要求需符合台灣證券交易所公布最新一期公司治理評鑑上市與上櫃類別前 50% 公司·若屬後 50% 公司者·但符合其他納入 stock pool 條件·須請公司說明治理分數落後原因·改善作法·目標·並經投資團隊通過始可納入可投資範圍·並擬於定期更新可投資範圍時追蹤其改善進度。

所有主動式基金在初始投資即先排除 ESG 風險高的公司，除了關注所持有公司的經營財務狀況外，也持續監控其 ESG 風險變化，投研團隊運用國際知名 ESG 資料庫，對基金持有部位做每日的 ESG 風險監視。該資料庫是一套運用機器學習的技術擷取大數據，解析公司在環境保護、社會責任及公司治理(ESG)等相關資訊 (ESG 爭議事件議題參考下表)。藉由該資料庫的輔助，基金持有部位若有 ESG 風險升高的情形，則經理人必須對該公司之 ESG 風險事件處理方式及其未來營運狀況，提出評估或召開會議進行討論，並經審核同意後才能繼續持有及投資。

RepRisk 資料庫主要追蹤公司名譽受損的風險，RepRisk 資料庫認為公司通常不會自己暴露自己的缺點，所以 RepRisk 資料庫在判斷上將不參考公司內部發布的 PRI 報告，反而是利用機器學習(Machine learning)、自然語言處理(NLP)的技術撈公開資訊並且利用 ESG 新聞的嚴重度、資訊傳播度、新奇度來分析每間公司在 ESG 風險暴露的狀況，除此之外，也會依照每間公司在各個國家的營運涉入狀況、產業風險來綜合評估。RepRisk 資料庫強項在於能幫助經理人即時追蹤 ESG 風險事件，且公司評等覆蓋率高，目前可以蒐集 20 種國家語言的資訊。



資料來源：RepRisk: ESG data science and quantitative solutions (www.reprisk.com)

ESG 分類	爭議事件分類議題
環境 E	影響生態環境
	本土汙染
	氣候變遷, 溫室氣體排放
	廢棄物處理不當
	浪費原物料
	虐待動物
社會 S	社會重大傷亡
	侵犯人權隱私
	糟糕工作環境
	工作安全問題
	公會自由
	地方參與問題
	強迫勞工
	辦公室歧視
	使用童工
	社會歧視
公司治理 G	詐欺
	貪汙/賄賂/洗錢
	壟斷
	誤導投資人
	逃漏稅
	董監酬勞問題
	稅務優化
綜合	爭議性產品及服務
	危害健康及環境的產品
	違反國際準則
	違反當地法規
	供應鏈問題

二、ESG 風險管理機制與成效

(一) ESG 風險管理政策

元大投信之 ESG 風險管理採用由國際知名 ESG 資料庫評定之 ESG 風險評等 (下稱 RRR) 與 ESG 風險分數 (下稱 Current RRI) 為管理指標, 其主要管理標準如下:

1. 主權債以外之標的, 基金不得買進 RRR 為 CCC 級(含)以下且 Current RRI 為 75 分(含)以上之股票與債券;

2. 基金不得買進 Current RRI 為 75 分以上之主權債，但投資標的為該基金之主要投資國家發行者，得排除適用本條規定。

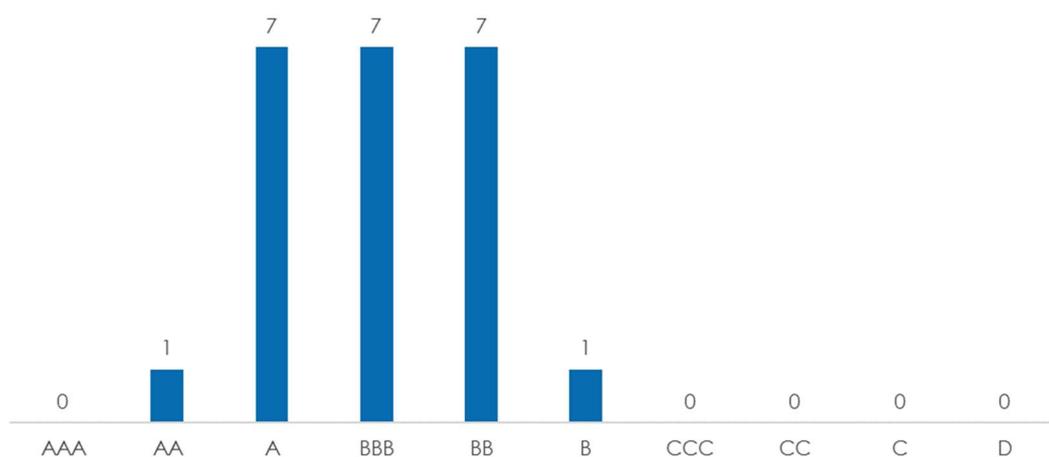
若因 RRR 或 Current RRI 調整導致基金持有不符合規範之標的，除因 RRR 或 Current RRI 回復至符合規範者外，基金須於一個月內出清該標的。

分區	分區名稱	可投資附加條件
第一區：低風險	可投資	無
第二區：中風險	可投資需報告	補 ESG 評估報告書
第三區：高風險	不可投資	--

(二) 基金之 ESG 風險現況

1. 目前所管理之 23 檔股票型主動基金，至 2021 年 12 月 31 日止，共持有 98 檔台股及 649 檔海外股票，依持有權重及 RepRisk AG 的個股風險評級加權平均後，ESG 評級在 AAA~A 之基金有 8 檔，ESG 評級在 BBB~B 之基金有 15 檔，ESG 評級在 CCC~C 之基金有 0 檔 (如圖)。

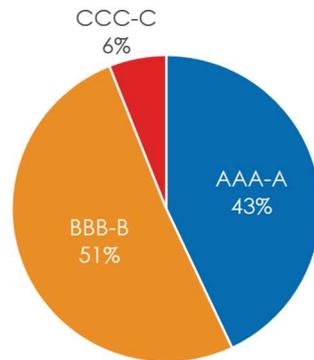
2021年 ESG評級分布(基金數)



資料來源：截至2021/12/31，FactSet，元大投信整理。

2. 以這 23 檔股票型基金整體部位看，持有部位平均 ESG 評級在 AAA~A 有 43%，持有部位平均 ESG 評級在 BBB~B 有 51%，持有部位平均 ESG 評級在 CCC~C 有 6% (如下圖)。相較於去年，持有 AAA~A 的倉位比重上

升 3%，持有 BBB~B 的倉位比重上升 7%，持有 CCC~C 的倉位比重下降了 10%，顯示投資經理人們重視 ESG 的議題。



資料來源：截至 2021/12/31，FactSet，元大投信整理。

3. 國際機構晨星「永續投資評級」評鑑

(1) 為利投資人將 ESG 納入投資考量範疇，本公司定期將國際機構晨星 (MorningStar)「永續投資評級」之四顆地球以上基金揭露於本公司官網「基金商品」之個別基金內容中，其評鑒結果是以 1~5 顆地球圖像標示分數高低，最高評級為 5 顆地球，最低為 1 顆地球藉由外部機構評鑒結果，顯示本公司導入 ESG 投資流程，發揮產品 ESG 控管評估之實際成效，並輔助投資人進行投資決策參考。

【本公司官網揭露晨星永續投資評級之四顆地球以上基金資訊】

基金內容	
基金名稱	元大臺灣ESG永續ETF基金
證券簡稱	元大臺灣ESG永續
證券代碼	00850
基金類型	國內投資指數股票型_股票型
成立日期	2019/08/15
計價幣別	新台幣
配息方式	年配息
風險報酬等級	RR4
晨星永續投資評級	

晨星永續排名評比時間截至 2021/12/31，評比對象為全球資產管理公司與國內投信公司發行之 2117 檔大中華股票型基金。評分僅以本基金資產之多頭部位 (99.54%) 計算。Morningstar Sustainability Rating (晨星永續投資評級 TM) 截至 2021/12/31。Morningstar 永續投資歷史評分的計算採用 Sustainalytics 中提供之企業層面的研究。©2022 Morningstar, Inc. 版權所有。本文件所載資料：(1) 為晨星及/或其內容提供者的專屬資料；(2) 不可複製或轉載；(3) 並未就所載資料的準確性、完整性及時間性作出任何保證。晨星或其內容提供者對於閣下使用此訊息而造成的任何損害或損失均不承擔任何責任。過去表現不能保證將來的結果。

(2) 依據晨星 ESG 永續投資評級之評鑑結果，元大投信共有 17 檔基金獲得晨星 5 顆地球評鑑 (ESG 相關基金之認列為參考晨星 2021.12.31 永續投資評鑑結果)，約占總資產規模近 50%，相較去年增加 10%。

基金類型	基金名稱
ESG 相關基金 (晨星 5 顆地球評鑑)	元大多福基金
	元大多多基金
	元大卓越基金
	元大台灣卓越 50 基金
	元大台灣加權股價指數基金
	元大台灣中型 100 基金
	元大台商收成基金
	元大台灣高股息基金
	元大摩臺基金
	元大日經 225 基金
	元大台灣高股息低波動 ETF 基金
	元大台灣卓越 50ETF 連結基金
	元大台灣高股息 ETF 連結基金
	元大臺灣 ESG 永續 ETF 基金
	元大全球未來通訊 ETF 基金
	元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF
	元大台灣高股息優質龍頭基金

Morningstar Sustainability Rating (晨星永續投資評級 TM) 截至 2021/12/31. Morningstar 永續投資歷史評分的計算採用 Sustainalytics 中提供之企業層面的研究。©2022 Morningstar, Inc.。版權所有。本文件所載資料: (1) 為晨星及/或其內容提供者的專屬資料; (2) 不可複製或轉載; (3) 並未就所載資料的準確性、完整性及時間性作出任何保證。晨星或其內容提供者對於閣下使用此訊息而造成的任何損害或損失均不承擔任何責任。過去表現不能保證將來的結果。

4. 元大投信依循內部責任投資相關辦法實施 ESG 整合機制，投資團隊也隨時結合基本面分析來評估被投資公司是否持續朝永續經營發展，若被投資公司發生 ESG 爭議事件時，透過內部討論決議是否調整其投資權重。除此之外，我們也定期審視基金整體 ESG 風險分布，元大投信管理基金的責任義務不僅限於受益人績效極大化，甚至可以透過基金投資的力量，來監督並影響被投資公司經營管理層落實 ESG，達到元大投信貫徹永續投資的理念。

三、產品發行與 ESG 投資原則之實踐

(一) 發行國內首檔「環境、社會及治理相關主題」被動式投資基金

元大臺灣 ESG 永續 ETF 基金(00850)成立於 2019 年 8 月 15 日，為台灣第一檔履行 ESG 投資策略的台股 ETF，基金採指數化操作，追蹤富時國際有限公司與臺灣指數公司合編的「臺灣永續指數」，其採用富時的 ESG 評鑑模型，包含環境保護、社會責任、公司治理三大評選面向，包含 14 個主題(5 個類型的環境主題、5 個類型的社會主題以及 4 個類型的公司治理主題)及其 300 多個選項，各主題由數量不同選項組成，先做選項評分，再彙整為該主題的分數。精選台股各產業於 ESG 評級較高之公司，並排除無編寫企業永續報告書或股東權益報酬率(ROE)為負之公司股票後，透過市值加權方式決定臺灣永續指數之成分股權重。

元大臺灣 ESG 永續 ETF 基金為投資國內市場之指數股票型基金，提供投資人一次買進臺灣股市的永續企業，以一籃子方式投資台灣永續企業投資組合之投資管道，投資人亦得以小額投資方式參與投資，有效使更多廣大的投資群眾參與台灣永續企業之投資及獲利機會。基金以追蹤「臺灣永續指數」績效為本基金投資組合管理之目標。基金持股組合透明且容易掌握，指數提供者亦會定期或不定期公布標的指數的最新指數成分股組合及相關異動訊息，投資人也可透過許多公開資訊管道取得詳細的指數資料，掌握投資效益。

另外，透過指數成分篩選及權重配置，不但有其一定之編制規則及成分股篩選機制，且於定期檢視成分股表現並調整成分股內容，可以免除投資人選股煩惱，將能有效分散個股投資風險。指數化產品做為最簡單易懂的投資工具，除追求長期資本利得之外，還能享受收益分配帶來之現金流，充分掌握產業脈動。再者，本基金在臺灣證券交易所上市，於證券交易營業日之交易時間內均可隨時進行買賣，交易方式較一般共同基金一天只能買賣一次更為便利。

截至 2022 年 02 月止，其 ETF 規模達 112.7 億元、受益人數達 6.8 萬人，規模及受益人數皆持續增加中，成為投資人最熱門前 10 大定期定額扣款 ETF 之一，可見其深受臺灣投資人關注與喜愛。

(二) 主動式基金投資融入 ESG 投資流程與資料庫，實踐永續責任投資

元大投信除了穩坐台股 ETF 寶座外，亦致力於落實 ESG 投資理念於主動式

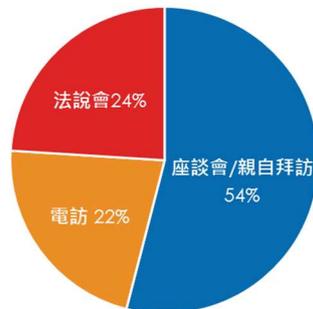
基金之投資操作，雖尚未發行屬「環境、社會及治理相關主題」之主動式基金，惟誠如前述 ESG 投資理念，元大投信使用國際 ESG 資料庫 RepRisk 導入 ESG 投資，利用資料庫方法有效排除爭議性產業，提高 ESG 風險控管。

以「元大台灣高股息優質龍頭基金」為例，基金操作團隊除觀察台股優質龍頭企業在追求獲利成長的同時，是否亦高度重視企業社會責任、落實 ESG 理念。另經觀察前述企業近年營收獲利資料，可得知落實 ESG 的企業，不僅經營效果是逐年成長，每股盈餘中位數更是年年攀升，元大投信洞察前述趨勢，順勢於 2020 年 3 月推出「元大台灣高股息優質龍頭基金」，以特選產業龍頭、發掘績優成長標的，並優化資本利得之利基之投資理念，獲得投資人認同與喜愛，成為國內最大規模台股基金，截至 2022 年 03 月止，其基金規模達 387.11 億元、受益人數達 13,534 人。

元大台灣高股息優質龍頭基金獨特的創新配息設計，納入月配息、年終配及收益平準金機制，並規劃配息、不配息級別等多元化選擇，讓投資人可以自行選擇享受台灣優質龍頭企業的股利及營運成長果實之方式。此外，收益平準金設計可避免配息被稀釋，後續有多少投資人進場都不影響基金每單位配發收益，保障長期投資人權益，成為國人退休理財、子女教育金規劃及小資族等族群首選投資標的。元大台灣高股息優質龍頭基金除了獲得亞洲資產管理雜誌評選 2021 年「台灣年度最佳發行基金」外，於 2020 年起持續獲得國際機構晨星「永續投資評級」五顆地球之最高評級，可看出 ESG 投資趨勢興起，投資人對 ESG 投資具有高度認同。

四、與被投資公司互動

元大投信於2021年與被投資公司互動共1,354次，主要以參與券商舉辦座談會或親自拜訪公司占比約54%，其次為法說會占比約24%，電訪占比約22%。



參與股東會方式有親自出席、委託出席及電子投票，頻率則依據股票發行公司股東會開會頻率。因2021年疫情影響參加方式均為電子投票。

五、議合政策與行動

(一) 議合政策制定

本公司於每年初執行該年度議合政策評估，初步審視挑出需議合清單，即檢視整體基金當年度平均每日持有被投資公司股數占被投資公司之流通在外股數 5%(含)以上之標的，進一步確認需議合公司是否有編制永續報告書、過去一年是否有具爭議事件或在公司治理評鑑的結果等相關事宜做為評估標準，再由內部討論決定是否要對該公司進行議合作業。

【資產管理之企業議合政策流程】



(二) 議合政策流程

首先，先篩選具有影響力之標的以全公司整體基金 (不含專戶) 當年度平均每日持有被投資公司股數占被投資公司之流通在外股數 5% (含) 以上之標的為須審視議合之清單，前述當年度以 1/1 至 12/31 計算。接著檢視標的

ESG 評比資料，其檢視標準為集保 IR 平台、Reprisk、Sustainalytics、公司治理評鑑等相關評比資料及個股近二年 ESG 爭議事件。如未有編制永續報告書、最新一期的公司治理評鑑級別低於 50%(含)者或當年度有 ESG 爭議事件者，則再參考 RepRisk 和 Sustainalytics 資料進行整理評估。若達上述條件，再參考下述條件作為輔助資訊，如 RepRisk 評級 CCC 以下且 Current RRI 50 以上，或 Sustainalytics 風險評級為嚴重風險者(評分高於 40 分)，則對其進行議合。議合方式以電子郵件、或書面信件、或發函方式向該公司提出議合。提出議合之後，將持續追蹤公司是否有針對議合項目進行回應或改善，若仍沒有回應或改善，得於股東會可以提出。

元大投信依據議合流程檢視 2021 年 ESG 評比資料(如下圖)，而被投資公司(創○)Sustainalytics 風險評級分數為 38.67，雖未達前述嚴重風險評級，惟考量該公司並無編制永續報告書，為善盡機構投資人之責任，經綜合評估後，仍決議對該公司進行企業議合，發揮投資影響力。

篩選具有影響力標的

	美○	創○	神○	瑞○	義○
持有標的基金檔數	6	6	4	7	6
2020平均持股比率	5.2%	5.04%	5.4%	5.13%	4.26%
2020/12/31持股率	3.90%	3.95%	3.90%	5.54%	6.67%

檢視ESG標準及評比資料

	美○	創○	神○	瑞○	義○
是否編制永續報告書	V	N*	V	V	V
最新一期的公司治理評鑑級別低於50%(含)者	21%-35%	21%-35%	6%-20%	6%-20%	6%-20%
當年度有ESG爭議事件者	N	N	N	N	N
RepRisk是否為評級CCC以下，且Current RRI 50以上					
評級	A	A	A	BBB	A
Current RRI	0	0	0	0	0
前期RRI(2019)	0	0	0	0	0

	美○	創○	神○	瑞○	義○
Sustainalytics風險評級是否為嚴重風險者 (評分高於40分)					
最新分數(2020/06)	17.56	38.67	21.10	29.87	31.78
相較前期(2019)分數變動	-2.8	+2	-3.2	-10.7	-1.3

(三) 與被投資公司互動及議合

2021 年度與被投資公司 (創 ○) 溝通與評估案例如下：

該公司經營全球消費性電子與工業用產品業務，在議合過程中了解該公司於 2021 年下半年聘請會計師事務所及永續報告書的輔導商推動相關教育訓練及編制計畫，並預期於 2023 年完成 2022 年度永續報告書。投資團隊透過與該公司經營階層互動下，該公司另外在保護環境，提升各項資源有效利用，使地球資源永續利用觀念下，訂定明確環保、節能目標。以 2020 年為基準年訂定 2026 年達成電量減少 5% 之目標；在設定科學基礎減碳目標 (SBT)，訂定 2026 年達成減碳 7% 之目標。後續元大投信透過關注產業趨勢、公司新聞動態、財務與營運概況，同時也會適時透過實地拜訪、電話訪問、法說會及股東會參與等方式，來與該公司互動追蹤與反饋，並評估其被投資公司之相關 ESG 風險決定從投資池剔除、減碼或暫不買進等。

六、股東會政策與執行

依據元大投信所訂定的「盡職治理政策」，對於被投資公司股東會之議案，明訂支持公司議案之原則；對於被投資公司有未依法令規定期限公告申報年度財務報告等情事時，亦有說明反對原則。其中被投資公司屬於國內發行公司，對於股東會議案的行使，擬定支持、反對、棄權細節的執行流程。2021 年元大投信無使用代理研究服務，均由本公司內部研究團隊等相關部門負責。另元大投信為基金受益人最大利益，積極參與 2021 年出席股東會投票，其各項議案項目及投票結果彙總表，可參考下表。

2021年本公司使用電子投票公司家次：395 使用電子投票表決權數：3,425,418,534

證交所 分類項目	議案	總議案數	投票總權數	贊成		反對		棄權	
				議案數	權數	議案數	權數	議案數	權數
1	營業報告書與財務報告之承認	1240	3,126,686,871	1,240	3,126,686,871				
2	盈餘分派或虧損撥補	1347	3,111,513,608	1,347	3,111,513,608				
3	章程或作業程序修訂	2,122	5,162,394,872	2,122	5,162,394,872				
4	董監事選舉	558	14,149,924,566	550	14,141,997,213			8	7,927,353
5	董監事解任	0	0	0	0				
6	解除董事競業禁止	872	2,626,271,969	864	2,618,344,616			8	7,927,353
7	發行限制員工權利新股	109	496,285,245	109	496,285,245				
8	低於市價發行員工認股權憑證	4	55,280	4	55,280				
9	庫藏股低於實際平均買回價格轉讓員工	4	861,000	4	861,000				
10	公司解散、合併、收購、股份轉換或分割	62	325,335,999	62	325,335,999				
11	增資(盈餘/資本公積/紅利分派轉增資或現金增資發行新股)	172	496,766,210	172	496,766,210				
12	私募有價證券	93	249,073,026	93	249,073,026				
13	減資/現金減資(彌補虧補或現金退還)	18	27,806,352	13	20,979,400	5	6,826,952		
14	行使歸入權	0	0	0	0				
15	其他	40	79,185,117	37	78,084,716	3	1,100,401		

針對被投資公司相關議案行使棄權或反對之投票表決權說明如下：

(一)「東○電機股份有限公司」行使表決權說明：

1. 「董事選任案」及「解除董事競業禁止之限制案」：對於該公司全面改選董事及獨立董事案，除時任經營團隊(公司派)表明參與選任外，前任常務董事黃○仁(市場派)亦表明將參與選任。惟考量市場派一方提出之經營計劃缺欠具體改革方案且論述缺乏說服性；而公司派一方則與○佳機構結盟提名，對該公司未來經營自主性恐有疑慮。經綜合評估後，就董事選任案行使基金持有東X股票之投票表決權為「棄權」。另解除董事競業禁止之限制案與董事選任案具高度依存性，故就行使基金持有東X股票之投票表決權亦為「棄權」。

2. 「轉投資事業檢討改進案」：鑒於轉投資事業經營情形之檢討改進應屬公司經營決策項目之一，非屬股東會決議討論事項，與該公司董事會職權劃分不符，若列入股東會議案則有欠妥適。故就「轉投資事業檢討改進案」，本公司行使基金持有東X股票之投票表決權為「反對」意見。

(二)「漢○集成股份有限公司」行使表決權說明：

1. 「全面改選董事案」、「解除新任董事及其代表人競業行為之限制案」：考量雙方參選董事均涉入訴訟其妥適性仍有疑慮，且提案解除董事競業禁止與全面改選董事案具高度依存性，故兩案就行使基金持有漢X股票之投票表決權均為「棄權」。

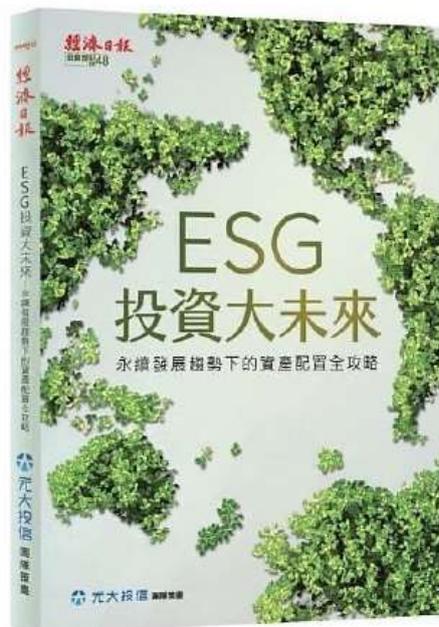
2. 「現金減資案退股還款股東案」：漢 X 依改善資本結構及提高股東權益報酬率，欲辦理減資退款，該公司目前營運持續創高，並受惠主力客戶未來仍有擴廠規劃，預計漢 X 未來仍有資金需求。故就「現金減資案退股還款股東案」行使基金持有漢 X 股票之投票表決權為「反對」意見。

七、普惠金融與教育推廣

(一) ESG 書籍發行

近年來新冠肺炎全球肆虐，以及低利率市場影響，投資大眾已逐漸從傳統投資觀念中甦醒，對於企業執行 ESG 永續作為更加重視，甚至做為投資決策之考量之一。元大投信觀察到目前各國在 ESG 的評鑑上缺乏統一標準及檢核工具，於 2021 年出版「ESG 投資大未來」書籍，透過書籍介紹各家指數公司，及數據公司所提供 ESG 資料方法論及 ESG 相關指數，讀者能了解各家公司的指數編制規則與 ESG 永續投資對金融產品影響力。另外，出版本書說明全球 ESG 市場的發展現況，期許讀者們能夠在短時間內掌握這波永續發展的浪潮，並以個人投資監督企業實踐永續發展，將 ESG 真正植入到企業經營之中，達到「雖為蚍蜉，集眾亦能撼樹」的效果。

【ESG 投資大未來書籍發行】



(二) 國際高峰會論壇

除書籍之外，元大投信應今周刊邀請參與「台灣大未來：全球重啟·奪勢造局」國際高峰會線上論壇，邀請元大信投董事長劉宗聖，根據近年市場方向觀察分析，認為 ESG 已經變成全球新的共同語言，從選擇項目轉變成為必要項目，具能力因應新規範的企業才能具有足夠韌性避免風險與創造機會，同時呼籲投資人挑選投資標的應加入 ESG 淨化篩選，選擇用資金支持永續企業發展與轉型。

【台灣大未來：全球重啟·奪勢造局-國際高峰會】



八、利益衝突

本公司及全體同仁特別重視道德操守及相關法令、公會自律規範及公司內部規範，並持續精進內控措施，避免利益衝突情形發生，本公司訂有防範及處理利益衝突之管理方式。

九、核准層級

本公司「盡職治理政策」經本公司董事會通過後施行，修正時亦同。本報告書之內容經權責單位進行撰擬，經本公司董事長核准後發佈於本公司官方網站。

十、結語

元大投信做為全台灣最大ETF發行商，總資產管理規模居前之基金公司，本公司亦為元大金控全資子公司，依循金控實踐永續發展將ESG(環境、社會、

公司治理 理念融入企業文化與營運策略。元大金控永續作為深受國際肯定，連續三年入選道瓊永續指數(DJSI)成分股雙榜，2021年更從174家參與企業中脫穎而出，勇奪「綜合金融類全球第一名」，是台灣首家奪得該產業類全球榜首的金融業者，優異成績締造台灣金融業在國際ESG領域的新猷。同時，為強化資訊揭露，2020年永續報告書先於主管機關規定，主動遵循永續會計準則(SASB)，並通過會計師確信，讓投資人除了財務資訊外，也能清楚透明地看見ESG面向的永續資訊。未來元大投信將深化ESG永續投資及綠色金融，透過商品發行、教育宣導、與被投資公司互動議合引導企業與投資人重視ESG議題，對綠色永續發展引領影響力投資風潮。

聯繫管道

對於本報告有任何意見或諮詢，歡迎與我們聯絡。

地址：106台北市大安區敦化南路二段67號地下一層

客戶服務專線：0800-009-968

客戶服務信箱：cs@yuanta.com