

2023 年度議合紀錄

一、議合活動政策

為確保取得充分且有效之投資決策資訊，本公司董事會核定之「盡職治理政策」業已訂定本公司經由與被投資公司適當之對話及互動，透過出席股東會、行使投票權、與被投資公司經營階層溝通等方式，進一步瞭解與溝通其經營階層對產業所面臨之風險與策略，並就議合活動明訂政策如下：

當被投資公司在特定議題上有重大違反公司治理原則或損及本公司及股東長期價值之虞時，本公司將不定時向被投資公司經營階層詢問處理情形，且不排除聯合其他投資人共同表達訴求。

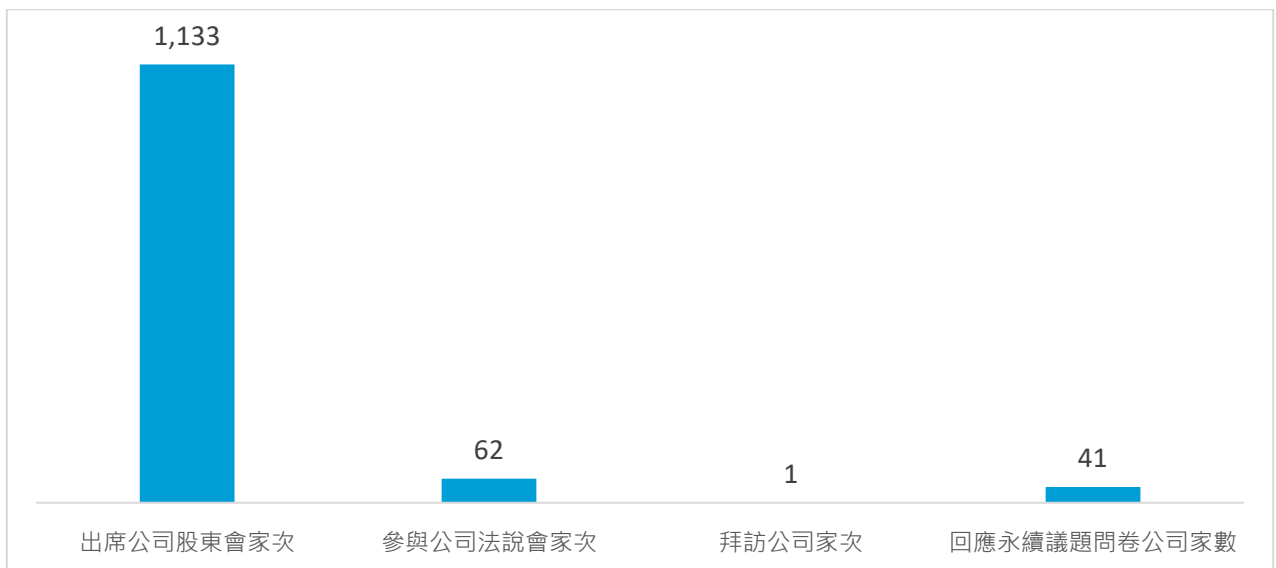
本公司與被投資公司對話或互動，得採以下方式為之：

- 一、以書面、電子郵件、電話或口頭等方式與經營階層進行溝通。
- 二、於股東會發表意見。
- 三、提出股東會議案。
- 四、參與股東會投票。

二、議合情形

1. **議合統計：**本公司透過親自出席公司股東會、參加公司法說會、拜訪公司，及問卷調查等方式，積極與被投資公司進行對話及互動。2023 年全年共出席 1,133 家次公司股東會 (實體出席 9 家次、電子投票方式 1,124 家次)、公司法說會 62 家次、拜訪公司 1 家次，及 41 家回應永續議題調查問卷。統計如下：

永豐金證券企業議合統計



ESG 議題議合統計

ESG 面向	議合方式	議題項目	家數/議案數
(E) 環境議題	問卷調查(家數)	關注相關永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)	41
		已盤查溫室氣體排放量	35
		尚未盤查溫室氣體排放量	6
		已建立溫室氣體減量目標	27
		尚未建立溫室氣體減量目標，未來規劃導入	14
		已執行(執行中)政策或響應承諾，如赤道原則(EPs)、聯合國責任投資管理原則(PRI)、碳揭露(CDP)、氣候相關財務揭露(TCFD)等	33
		投入成本在減緩與調適氣候變遷具體行為	40
		投入成本在生物多樣性的各項具體行為	24
(S) 社會議題	行使股東會表決權(議案數)	員工福利-薪酬相關	58
	問卷調查(家數)	關注相關永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)	30
		已訂立人權政策	31
		已鑑別人權風險並進行排序	17
		已有執行尊重職場人權或安全健康工作場域或尊重結社自由及集體協商或隱私權或人格尊嚴或生命權及人身安全等	41
(G) 治理議題	行使股東會表決權(議案數)	資本/財務規劃-財報、資本、併購重組等	2,402
		董事會-董監選舉、解任、董事競業禁止、行使歸入權等	1,174
		法令遵循-章程或作業程序修訂	1,069
	問卷調查(家數)	關注相關永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)	33
		已執行董事會成員多元化，強化獨立董事及審計委員會職能及獨立性等相關項目	41
		已執行強化董事會職能並落實董事會之當責性等相關項目	29
		已發布永續報告書	30
尚未發布永續報告書	11		

✓ 2023 年度，永豐金證券出席國內被投資公司股東會 1,133 家次(實體出席 9 家次、電子投票方式 1,124 家次)、法說會 67 家次、拜訪公司 1 家次，及 41 家回應永續調查問卷。

2. 如何評估與被投資公司互動及議合

本公司遵循及落實「機構投資人盡職治理」承諾，評估與被投資公司互動及議合的重點如下：

- 議題：主要關注被投資公司基本面財務與營運資訊、新聞資訊、產業發展資訊、發展新技術、重大環境保護作為、社會責任與勞工權益、公司治理及氣候變遷影響等議題。
- 追蹤：針對 ESG 風險事項，本公司將會透過關注產業趨勢、公司新聞動態、財務與營運概況或其他相關資訊以評估持續追蹤該標的與否，若決定持續追蹤該標的則將觀察被投資公司之相關 ESG 風險事項的反饋及提升，透過相關重大新聞或 CSR 報告書揭露資訊等，評估被投資公司是否符合相關之 ESG 議題，若被投資公司涉及與 ESG 議題相互違背之決策時，投資團隊將主動與被投資公司進行溝通及互動，作為審慎評估後決定減碼或暫不買進等之依據。

3. 依循盡職治理政策執行企業議合及執行互動內容等

本公司盡職治理政策有關盡職治理行動包括：(1)持續關注被投資公司；(2)適當與被投資公司對話與互動；(3)投資評估流程納入 ESG 評估等。

本公司針對所被投資公司，積極落實相關議合行動。執行概況說明如下：

- (一) 積極掌握投資決策資訊：本公司為確保取得充分資訊，同時評估與被投資公司議合之性質、時間與程度，以作為投資決策之良好基礎；關注被投資公司之主要項目包括，企業新聞、每季財報、產業概況、經營策略、環保作為、社會責任、勞工權益及公司治理等議題。
- (二) 議合行動：本公司與被投資公司經常性之議合互動行為如，電話會議、親訪、法說會參與，出席股東會或重大議題臨時股東會等，同時亦透過出席股東會行使投票權，與經營階層對話溝通，積極掌握企業經營風險、機會與因應策略等，同時爭取與被投資公司在長期經營價值的正面影響力。
- (三) ESG 相關評估：本公司與被投資公司議合目的，除彰顯盡職治理精神，同時也積極維護股東權益，投資標的篩選亦依循本公司「責任投資管理要點」，將 ESG 議題評估納入重要考量，例如：排除爭議性及提高敏感性產業投資前審核流程等。
- (四) 盡職作為：持續關注及審視被投資公司是否有違反 ESG 相關議題，每年揭露股東會投票情形等。

4. 議合情形

• 議合個案

個案 1

項目	內容
背景	本公司投資統O公司，該公司為國內重要食品龍頭廠，股息配發穩定，為台灣永續指數成分股，但公司尚未加入SBT減碳計畫，因此實地拜訪公司時與公司議合減碳相關議題。
盡職治理評估	統O公司已編製永續報告書，針對節能減碳已擬定年度管理目標，2023年度各總廠年度平均節電率均>1%，範疇一/二溫室氣體排放密度每年下降1.5%，2025年範疇一/二溫室氣體排放量較2005年下降38%。
交流議合內容	本公司於實地拜訪統O公司時，公司說明其在永續報告書中短中期減碳目標，並補充其新市廠及台中廠分別建置沼氣發電及太陽能發電，增加再生能源使用，並於部分便利商店門店建置PET瓶回收機以協助廢棄物回收。
對被投資公司之影響	本公司於拜訪時表示推動被投資公司加入SBT減碳計畫為本公司努力方向，讓標的公司意識到投資人致力推動ESG及減碳趨勢，統O公司表示在綜合考量後亦會積極規劃未來ESG發展路徑。
後續追蹤及對投資決策之影響	該公司為長期獲利及穩定配息之優良公司，後續將持續與經營階層保持良好互動，並持續追蹤關注公司於減碳目標進度等ESG相關議題，該公司為本公司長期投資之觀察標的。

個案 2

項目	內容
背景	本公司投資廣O公司，該公司為國內龍頭ODM代工大廠，為台灣永續指數成分股，並已承諾導入SBT減碳，於公司股東會議合，詢問公司承諾2032年減碳目標達成進度為何。
盡職治理評估	廣O公司已編製永續報告書，承諾每年減碳4.2%，至2032年範疇一及範疇二減碳較2022年減少42%，範疇三減少25%，在2030年集團使用再生能源達百分之五十，2050年達到碳中和。
交流議合內容	本公司參加廣O公司股東會時，公司表示將於年底送交「減碳規劃提案」予SBTi組織進行審閱，期待在2024年Q1~Q2得到SBTi組織的認可，將基於認可的減碳規劃進行執行與查驗工作。
對被投資公司之影響	本公司於拜訪時表示推動被投資公司加入SBT減碳計畫為本公司努力方向，讓標的公司意識到投資人致力推動ESG及減碳趨勢，廣O公司也高興投資人有注意到其在ESG方面的努力，並詳細說明後續SBT審核計畫及再生能源使用情形。

後續追蹤及對投資決策之影響	該公司為長期獲利及穩定配息之優良公司，後續將持續與經營階層保持良好互動，並持續追蹤關注公司於SBT達成進度等ESG相關議題，該公司為本公司長期投資之觀察標的。
---------------	---

• 股東會發言

被投資公司	發言	公司回應
崑○	詢問公司是否有申請SBT承諾、設立未來淨零排放目標、面對氣候實體風險(如海平面上升及強降雨淹水風險)具體對策?	依據母公司中○工程參與SBT減碳承諾，中○工程已於2023年5月遞交SBTi審核，並配合母公司以SBTi 1.5度路徑標準訂定減碳目標，崑○設定2022年為基準年，及透過TCFD分析，針對氣候的實體風險主要為乾旱，已針對該風險撰寫SOP並加以演練，並已尋得緊急替代水源，實體風險衝擊有限。
大○大	請問公司過去一年淨零排放主要工作成果、2050年達成淨零排放目標是否不變、是否規劃加入科學基礎減量目標倡議 (SBTi)?	啟動大○大集團主要營運據點盤查，拿到 ISO 14064查證，2050年達成淨零排放主要目標不會變，主要策略為配合上下游客戶跟原廠的要求來積極佈局淨零排放的貢獻，個別倡議 (SBTi)部分，亦審慎考量實際情形、與上下游客戶及原廠的配合，一旦客戶跟原廠有相關的需要，公司會積極配合投入。
廣○	請問承諾導入SBT 科學減碳方法並承諾2032年減碳目標達成進度為何、預計2030年集團使用再生能源達50%具體進度?	根據SBTi 的減碳路徑，廣○電腦於2023年Q2-Q3完成集團三個範疇的GHG 排放量調查，2023年Q3-Q4依據碳排放量調查結果進行逐年實質減碳規劃，並於年底送交「減碳規劃提案」給SBTi 組織進行審閱，期待在2024年Q1-Q2得到SBTi 組織的認可，另在廣○重慶製造城已透過購買綠色憑證的方式達到接近60%再生能源使用，在廣○上海製造城則透過投資再生能源電廠，得到環境權益，2022年達到20%的再生能源使用。

• 法說會發言

被投資公司	發言	公司回應
致○	詢問公司關於淨零政策及進度?	公司於2022年已加入re100，並設立節能目標，2040年將完全使用再生能源。
智○易	詢問公司關於減碳承諾?	公司於2022年加入SBTi並簽署SBTi減碳承諾，越南生產中心已啟用太陽能光伏系統，將逐步提高再生能源佔比。

中○科	詢問公司是否有加入SBT減碳的規劃?	公司表示沒有SBT計畫，但有要加入RE100。後續於公司網站未看到加入RE100相關訊息，故另以email方式詢問相關資訊，並為環境及企業永續發展，推動被投資公司加入SBTi減碳目標設定，建議公司可評估考慮加入。公司回覆持續規劃努力加入RE100，並以「永續發展創未來」為近期發展重要展望，已積極執行溫氣盤查作業，針對 貴司建議，亦將納入規劃。
台○電	詢問公司關於永續發展作為?	公司表示持有獨立風力發電風機，生成綠電供自用。
光○科	詢問公司關於永續發展作為?	公司表示致力於打造永續價值鏈，產品設計於材料上以高附加價值與高減碳潛力為目標，並透過供應商技術合作，強化產業共生資源研究。提出包括海廢永續塑料開發、製程資源使用率優化技術、產品使用高比例消費後回收材料等方案，對每一世代新產品均訂下比前代更嚴格的碳足跡目標。

• 公司拜訪

被投資公司	發言	公司回應
統○	詢問公司關於永續發展作為?	公司表示食品製造方面，溫室氣體密集度年降1%、碳排放2030年目標自2005年下降38%。另於新市總廠建置沼氣發電、台中廠建置太陽能發電，且於7-11門店設置PET瓶回收機。

5. 執行被投資公司年度環境、社會及公司治理(ESG)永續議題調查問卷

永豐金證券呼應聯合國永續發展目標，結合永續金融核心職能，致力提升客戶永續意識，攜手利害關係人投入永續行動。藉由問卷調查，與被投資公司共同努力推動永續發展，鑑別氣候風險及強化氣候韌性，並與利害關係人持續進行溝通/議合。

本公司於 2023 年 12 月，就主辦現增、CB、初次上市櫃承銷案件中，有認購其部位之已上市櫃公司及未上市櫃但股本逾 10 億公司，及非供交易投資組合之個股公司 (統計至 2023 年 11 月)進行線上問卷調查，合計發送 48 份、回收 41 份。本次問卷包括倡議、淨零及溫室氣體資訊揭露、環境具體行動、社會具體行動、公司治理具體行動等部份，並新增環境面向落實生物多樣性的各項具體行為，回覆問卷企業統計，百分之百同意安排員工或邀請利害關係人參加內外部舉辦之與永續相關之講座與教育訓練，以持續提升員工及利害關係人之氣候意識，其它問卷回覆統計摘要如下：

【倡議】企業董事會已將永續發展(ESG)相關議題納入營運/業務決策的考量因素比例：統計受訪公司 93%已執行，其中環境面以溫室氣體排放 93%最高、社會面以職場安全 90%最高、公司治理面最高者為董事會多元性 93% (見圖 1)；就永續發展之推動，統計回覆企業關注的永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)認知，比例最高者依序為《SDG12：責任消費與生產》80%、《SDG13：氣候行動》78%，及《SDG8：就業與經濟成長》73%，其他回覆比例如圖 2 所示。

圖 1：企業董事會已將永續發展(ESG)議題納入營運/業務決策的考量因素比例

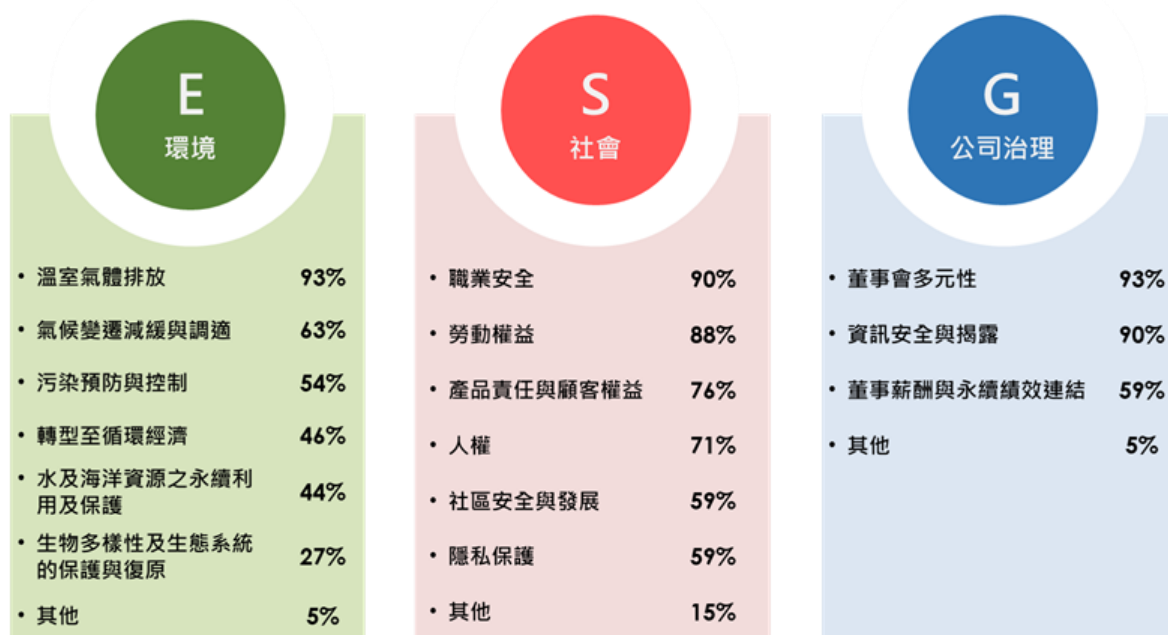
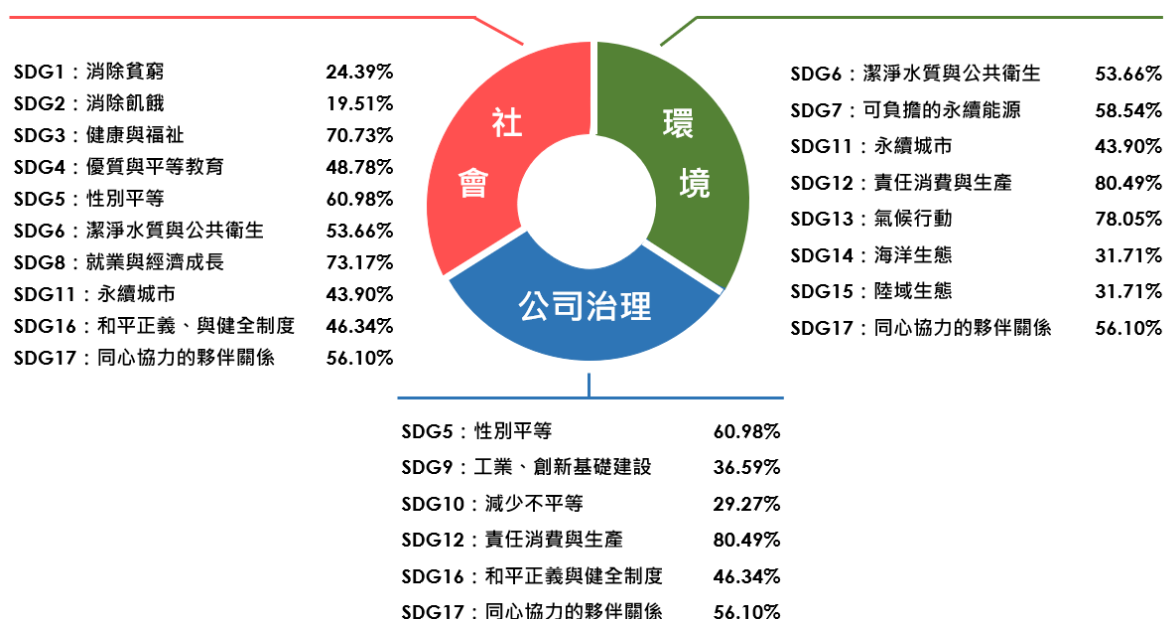


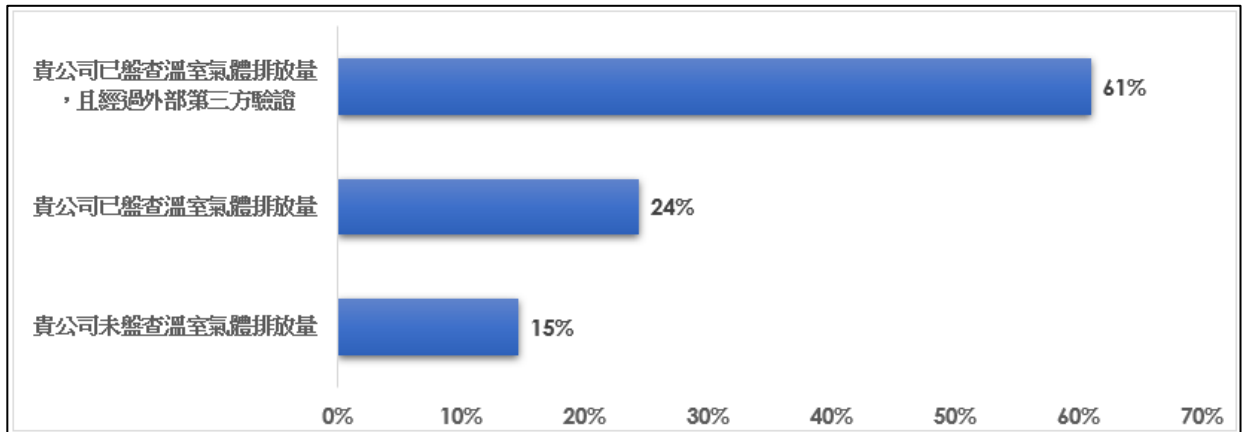
圖 2：企業關注的永續發展目標對應環境、社會及公司治理之認知比例



註：永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)，同一目標會同時出現在環境、社會或公司治理的情況。

【淨零及溫室氣體資訊揭露】回覆問卷統計，已盤查溫室氣體排放量，且經過外部第三方驗證的企業 61%（見圖 3），已建立溫室氣體減量目標 24%。

圖 3：企業溫室氣體排放量



【環境具體行動】在企業減緩與調適氣候變遷部分，回覆問卷統計，63%的企業有導入 ISO 認證（見圖 4）；在已投入成本，落實在減緩與調適氣候變遷的各項具體行為中，企業投入在低碳/減排/節能相關事項(如：建築、辦公場域設備等)，及投入在循環回收，減少浪費、廢棄物排放(如：無紙化、水資源等)均達 78%；而落實在生物多樣性的各項具體行為中，41%企業尚無投入相關成本（見圖 5），且投入在海洋/陸域生態、物種保育及舉辦相關公益活動的比例均未達 30%，顯示台灣企業對生物多樣性議題的關注仍待提升。

圖 4：企業為減緩氣候變遷，已執行(執行中)政策或響應的承諾

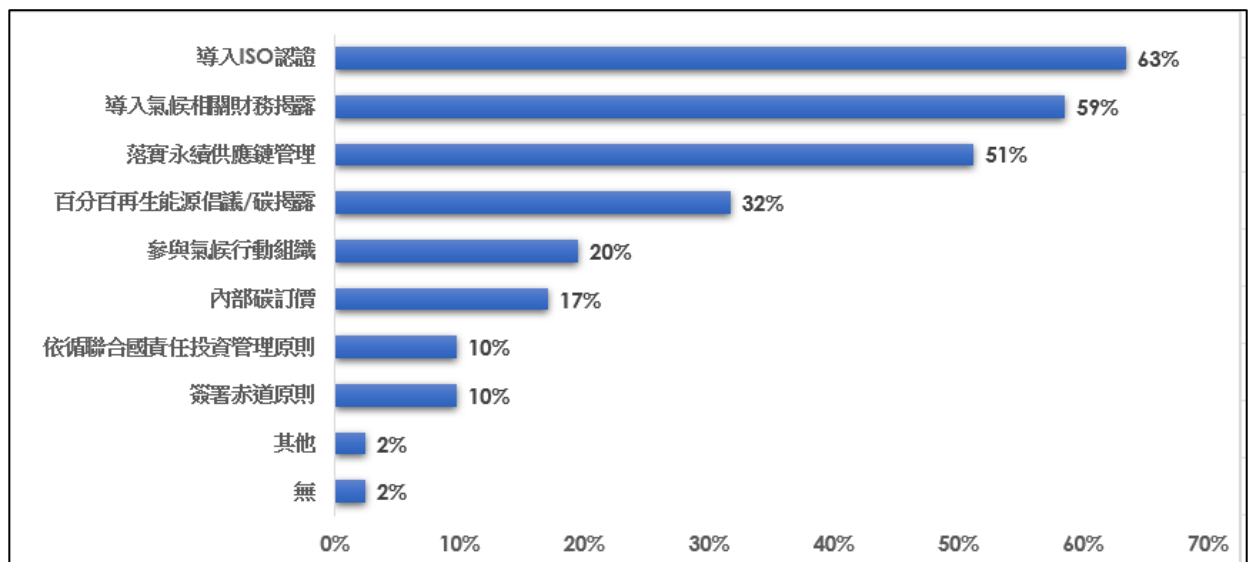
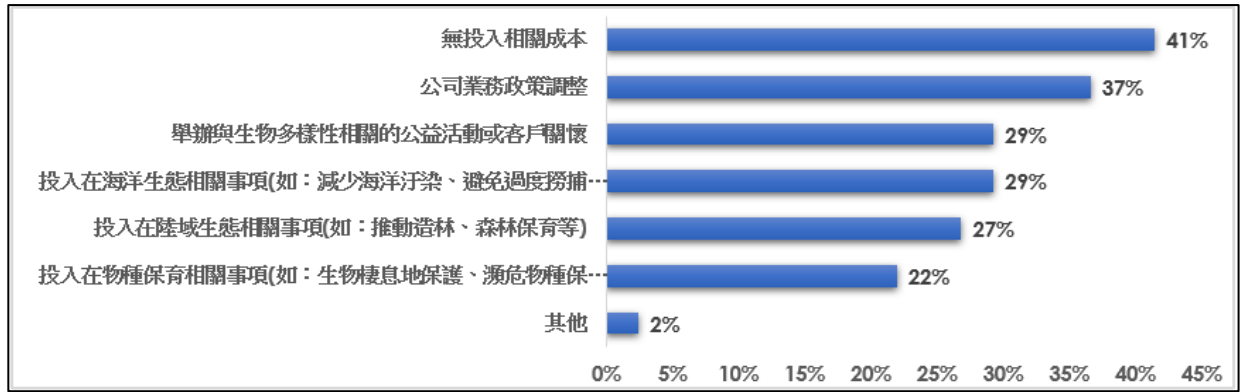
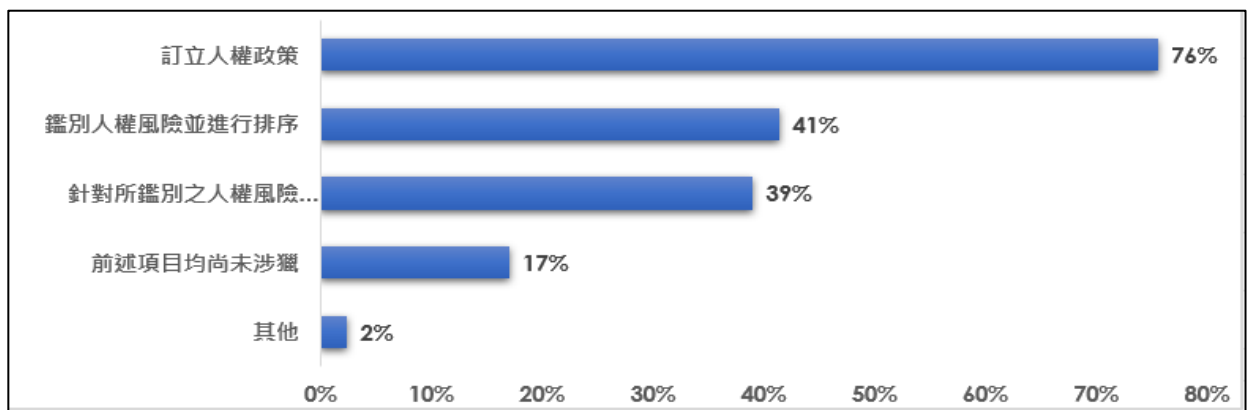


圖 5：企業投入成本，落實在生物多樣性的具體行為



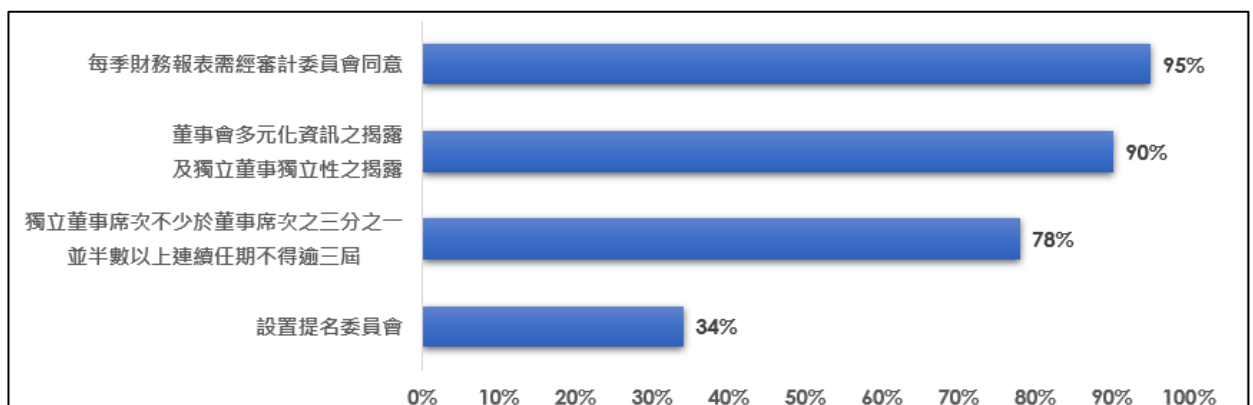
【社會具體行動】回覆問卷統計，企業在推動提升勞動條件保障人權相關之原則，76%的企業有訂定人權政策（見圖 6）；在已執行的項目中落實安全健康工作場域達 100%，尊重職場人權 85%次之。

圖 6：國際間推動提升勞動條件保障人權相關之原則



【公司治理具體行動】回覆問卷統計，95%企業已做到每季財務報表需經審計委員會同意，90%企業已執行董事會多元化資訊之揭露及獨立董事獨立性之揭露（見圖 7）；在強化董事會職能並落實董事會當責性的部分，95%企業已提供多元化的董事進修規劃及設置公司治理主管，90%企業已投保董監事責任保險，78%企業已進行功能性委員會績效評估。

圖 7：董事會成員多元化，強化獨立董事及審計委員會職能及獨立性



6. 機構投資人合作行動

永豐金控長期致力於推動 ESG 及落實盡職治理投資，每年結合內外部資源，舉行 ESG 講座，針對不同風險議題，邀請產官學專家、金融同業、上市上櫃公司、集團內部同仁等，共同就金融行業高度相關議題進行研習討論，並分享業界實務做法，永豐金控為中華民國企業永續發展協會 (BCSD Taiwan) 之磐石會員且董事長陳思寬女士出任該協會之常務監事，支持協會推動各項國際永續倡議及適時提出政策建言，分別於 2021 年及 2022 年響應協會發起之「臺灣永續金融推動平台」及「自然與生物多樣性倡議平台」成為發起成員之一，期透過相關知識分享、能力建立與經驗學習等，加速永續金融之實現與發展，以及協助企業提高面對自然風險的應變能力。

永豐金控旗下永豐銀行參與臺灣永續金融論壇並推動「臺灣永續金融推動平台」之成立，為中華民國企業永續發展協會(BCSD)「臺灣永續金融推動平台」之創始會員，永豐投信為首家運用臺灣指數公司永續指數投資池發行第一檔 ESG 台股主動型基金，及第一家發行台股 ESG 主題型基金主、被動產品兼備的投信公司，更發行永豐 ESG 全球數位基礎建設基金，將 ESG 產品投資延伸到海外，打造全台首檔結合 ESG 與數位基礎建設主題的產品，希望喚起投資大眾對 ESG 投資議題的重視，進而促進被投資公司落實環境保護、社會責任與公司治理，達成投資價值的全面提升。

永豐金證券從 2016 年即開始推動 ESG 責任投資，並每年公開舉辦大型「ESG 投資論壇」，邀請法人客戶等利害關係人參與，共同掌握國際永續相關議題發展，並瞭解國內外責任投資趨勢。2023 年 5 月及 11 月，永豐金證券分別與臺灣證交所及證券櫃檯買賣中心共同主辦線上 Taiwan Corporate Day 2023，由永豐投顧聚焦說明國內外永續基金現況、近期主要之法規及介紹臺灣企業該如何採用今年最新的 IFRS 永續揭露準則；另舉辦 ESG 線上講座，由永豐投顧主講「窺破未來-破權」，聚焦國內外破相關法規、碳資訊揭露現況與碳模擬情境，亦於第一季產業投資論壇，介紹國內外重要永續法規/準則等。

永豐金控與各子公司運用自身優勢與資源，長期支持政府政策，發展永續金融，藉由永續金融的實踐提升自我競爭優勢，也對經濟、社會、環境帶來正向貢獻，並且持續釐清現況與辨識金融市場需求，推進永續金融發展，並拓展各式商機。

2023年共同參與永豐金控集團舉行之ESG講座及論壇

日期	議題	與會外部機構	參與人次
2023/3/16	永豐金證券第一季投資論壇 - ESG場次由投顧主講「2023永續投資現況與趨勢-投資人與企業如何因應氣候變遷法」，聚焦國內外永續基金現況、我國近期主要之法規 (永續活動認定分類參考指引、永續金融評	➤ 投信、銀行等外資 法人機構	17

	鑑、氣候變遷因應法) 以及反ESG法案是否成為趨勢。		
2023/4/18	永豐ESG論壇-「以自然資本建構金融韌性」, 探討永續金融所面臨的挑戰與韌性強化, 分享自然與生物多樣性對企業的影響、機會與商業上的意義, 期能增進參與者對此議題的認知並帶來啟發。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 台灣大學 ➢ 世界企業永續發展協會 ➢ 安永會計師事務所 ➢ 企業永續發展協會 ➢ CDP台灣 	188
2023/5/9-5/12	永豐金證券與臺灣證券交易所共同舉辦線上Taiwan Corporate Day 2023-ESG場次投顧專題主講「The trend of delivering material ESG factors to meet investor needs」, 聚焦國內外永續基金現況、近期主要之法規(永續活動認定分類參考指引、永續金融評鑑)、美國反ESG法案、國內淨零法規及時程。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 臺灣證券交易所 ➢ 外資、上市櫃公司 	59
2023/5/12	永豐金證券ESG線上講座-投顧主講「窺破未來-碳權」, 聚焦國內外碳相關法規、碳資訊揭露現況與碳模擬情境。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 金融同業、上市櫃公司 	172
2023/7/25	2023永續前瞻論壇-探討「永續即行動 - 關鍵戰略布局新臺灣」主題, 邀集政府與產業界代表, 剖析政策推動、技術趨勢、金融支援與能源轉型共四大面向, 分享因應淨零十二項關鍵戰略的具體行動, 跨界響應台灣永續發展。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 環境部氣候變遷署 ➢ 工研院 ➢ 台達電子 	289
2023/11/6-11/23	永豐金證券與證券櫃檯買賣中心共同舉辦線上Taiwan Corporate Day 2023-ESG場次由投顧主講「How Taiwanese Companies Adopt IFRS Sustainability Disclosure Standards」介紹臺灣企業該如何採用今年最新的IFRS永續揭露準則。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 櫃檯買賣中心 ➢ 外資、上市櫃公司 	38
2023/11/21	永豐ESG論壇-「連結金融與自然資本論壇」, 探討Nature Positive(自然正向)的實踐思維與行動、以及如何透過金融服務強化企業自然影響力。	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 台大生物多樣性研究中心 ➢ 企業永續發展協會 	213

-
- 勤業眾信風險諮詢
服務部
 - 金融研訓院
 - 寶晶能源
-

永豐 ESG 論壇-以自然資本建構金融韌性



7. 倡議組織參與

永豐金控除舉辦相關論壇，更積極參與各倡議組織，於 2018 年加入「中華民國企業永續發展協會（BCSD）」，該會為世界永續發展協會 WBCSD 全球夥伴之一，長期關注 WBCSD 倡議之永續議題，積極與區域夥伴交流，使臺灣企業接軌國際永續趨勢。