

2024 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。本公司評估進行議合之對象，除依地理位置及市場因素，優先考慮投資部位占比最高的臺灣市場外，將根據以下議題優先考慮議合：

一、環境議題

(一)氣候變遷：被投資公司屬於本公司「責任投資管理要點」所定義之敏感性產業(含高氣候風險產業)之標的過去12個月因氣候變遷因素遭主管機關處分(停工/停業/勒令歇業)。

(二)生物多樣性：被投資公司過去12個月涉及生物多樣性(包括物種保育、棲地維護)等永續經營議題致生相關風險。

二、治理議題：被投資公司過去12個月發生下列重大治理議題情事：

(一)發生負責人違法且對公司業務有重大影響：如瀆職、貪汙、詐欺、侵占、背信等罪並經起訴者。

(二)發生內部控制舞弊、非常規交易或掏空資產等重大事件；或遭依法執行搜索者。

(三)發生非法政治獻金、洗錢等重大事件。

(四)遭主管機關懲處至停工停業。

三、社會議題：被投資公司過去12個月發生非法雇用童工、強迫勞動、重大職災、利害關係人抗爭、罷工等情事。

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。

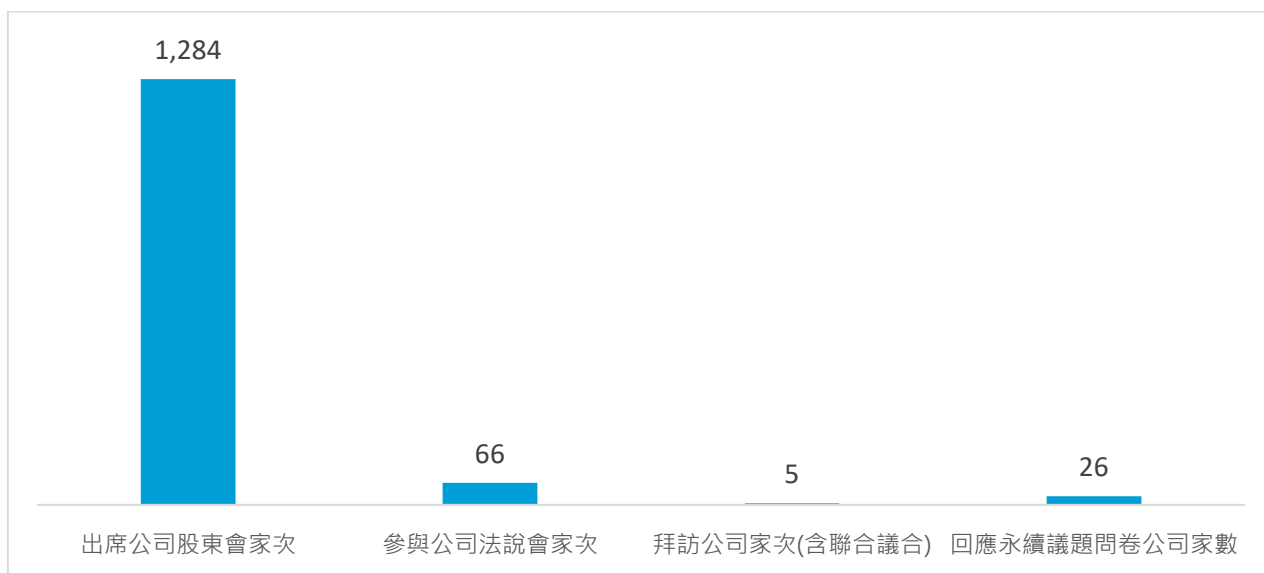
實施議合對象如未積極回應本公司詢問或訴求、未提出改善計畫或未如期完成改善者，本公司將基於股東及客戶權益，視情形採行以下任何可行措施：

- 一、 於股東會投票反對相關議案或棄權。
- 二、 聯合其他投資人提出股東會議案或共同表達訴求。
- 三、 減持部分或賣出全部持股。
- 四、 其他有助於促使議合對象積極改善之方式。

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。2024 年全年共出席 1,284 家次公司股東會(實體出席 5 家次、電子投票方式 1,279 家次)、公司法說會 66 家次、拜訪公司(含聯合議合)5 家次，及 26 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)	已盤查溫室氣體排放量	19
		尚未盤查溫室氣體排放量	7
		已建立溫室氣體減量目標	16
		尚未建立溫室氣體減量目標	10
		已實施有關能源管理措施，如記錄公司/廠區總用電度數、總用水度數、總廢棄物數量等	26
		已響應推動永續發展及減緩氣候變遷行動，如關注永續發展目標(SDGs)、參與全球倡議(如：RE100 或 Climate Action 100+...等)、參與碳揭露專案(CDP)、依循氣候相關財務揭露(TCFD) 取得碳排放、環管、職安或能管之外部第三方驗證(如：ISO 認證等)等	26
		已投入資源在減緩與調適氣候變遷相關行動	26
		已投入資源在生物多樣性保育相關行動	26
(S) 社會議題	行使股東會表決權(議案數)	員工福利-薪酬相關	52
	問卷調查(家數)	已訂立人權政策	21
		已鑑別人權風險並進行排序	12
		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	26
(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	2,752
		董事會-董監選舉、解任、董事競業禁止、行使歸入權等	1,165
		法令遵循-章程或作業程序修訂	1,020
	問卷調查(家數)	已建立董事會及獨立董事管理，獨立董事席次及連續連任規範	24
		已設置提名委員會	5
		已導入企業風險管理機制	15
		董事薪酬資訊具透明化與合理訂定	18
		已建立永續資訊管理之內部控制制度與作業辦法	21
		已發布永續報告書	18
		尚未發布永續報告書	8

✓ 2024 年度，永豐金證券出席國內被投資公司股東會 1,284 家次(實體出席 5 家次、電子投票方式 1,279 家次)、法說會 66 家次、拜訪公司(含聯合議合)5 家次，及 26 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。

上述與被投資公司之議合行為，包含但不限於股票、債券、不動產、私募基金等資產類別。

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。

上述與被投資公司之議合行為，包含但不限於股票、債券、不動產、私募基金等資產類別。

4. 議合情形

• 議合個案

個案 1(股票)

項目	內容
背景	本公司投資鴻○公司，該公司為國內重要電子產品組裝龍頭廠，股息配發穩定，為台灣永續指數成分股，本公司參與永豐投顧舉辦之實體法人聯合議合會議，議合主題包括生物多樣性公約、有害物質汰換計畫、供應商ESG績效評價、人權管理等議題。與會議合人員包括本公司股票自營部交易員、鴻○公司發言人兼永續委員會執行主管、投資人關係資深經理、及國內多家金融機構。
盡職治理評估	鴻○公司已編製永續報告書，已通過SBTi近期目標。集團中長期目標2050年實現溫室氣體淨零排放，以2020年為基礎年，2025降低21%、2030年降低42%，2035年降低63%。至2030年綠電使用占比50%以上。
交流議合內容	於議合過程中，鴻○公司說明生物多樣性公約倡議：目前與中國信託及和台師大已著手進行研究評估TNFD揭露。有害物質汰換計畫：集團建有有害物質管理系統設有化學管理委員會，已經對集團所使用的化學品進行100%的識別。供應商ESG績效評價：完成200家供應商稽核，依採購金額比例看已達到8成以上。下年度在供應商稽核結果將更實際應用上在採購評估上執行，希望能給供應商激勵措施。人權管理：訂有如FR(失能傷害頻率)少於等於0.14次/百萬工時、SR(失能傷害嚴重率)降低到少於等於6.88天/百萬工時目標以及零化學品職業傷害目標。稽核結果顯示勞動與人權面向確有需要改善的項目，但無重大缺失且無零容忍事件。
量化目標	溫室氣體排放量是否按照設定目標逐年降低，生物多樣性公約TNFD揭露時程及有害物質汰換執行進度。
對被投資公司及其各利害關係人例如對股東、客戶、供應商、員工、一般大眾等帶來之影響	鴻○公司為產業龍頭企業，若能積極投入ESG並主動參與各項倡議，必能產生帶頭作用，帶動整體供應鏈走向正面良善，提升集團整體形象及吸引更多國際投資人。議合能夠提高決策過程的透明度，利害關係人能夠了解公司做出某些決策的原因和背景，這有助於提高他們的滿意度和支持。鴻○公司希望ESG不只是成本也是商機，未來重點也會放在電動車、電池、儲能、智慧城市等具前瞻性的產業發展，最終帶來長期的財務收益和積極的環境影響。

項目	內容
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ESG相關議題，該公司為本公司長期投資之觀察標的。

個案 2(股票)

項目	內容
背景	本公司投資力O公司，該公司為國內封測大廠，公司尚未加入SBTi減碳計畫，因此以金控角度選定力O科技為聯合議合對象，實地拜訪公司時與公司議合減碳相關議題。金控聯合議合人員包括永豐銀行及永豐金證券結合外部顧問，與力O財務長、法遵及投資人關係人員進行交流，詢問公司承諾2030年減碳目標達成進度為何。
盡職治理評估	力O公司已編製永續報告書，承諾至2030年範疇一及範疇二減碳較2018年減少15%，在2030年集團使用再生能源達百分之十五，2050年完全使用再生能源。
交流議合內容	本公司於實地拜訪力O公司時，議合過程中確認企業對溫室氣體盤查、驗證及公開揭露之現況，確認減量目標設定及排放趨勢，確認管理權責及轉型策略，亦發現力O科技碳管理已有一定基礎，在數據盤查與查證上，將依照主管機關路徑圖的時程規畫逐步落實，且願意投入資源進行低碳轉型，惟資源相對有限，有興趣進一步了解永豐介紹的綠能解決方案，期共同提升長期價值，本次議合達成預定之目標。本公司將持續追蹤其溫室氣體排放及轉型策略執行進度，以做為日後增減投資部位之參考。
量化目標	再生能源使用量是否逐年提升。
對被投資公司及其各利害關係人例如對股東、客戶、供應商、員工、一般大眾等帶來之影響	本公司於拜訪時表示推動被投資公司加入SBTi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，力O公司表示倡議SBTi科學基礎減碳目標為其中長期計畫，將持續更新進度。關注投資標的綠色能源使用情況及減碳進度，能夠直接或間接支援再生能源發展、提升品牌聲譽和促進永續發展。這不僅能吸引環保意識強的顧客，提升員工士氣，還能符合法規要求，最終帶來長期的財務收益和積極的環境影響。
後續追蹤及對投資決策之影響	根據該公司永續報告書，力O因實施節能措施共節省用電17,240,951 kWh，整體節電率>1%，溫室氣體Scope 1+2絕對量較2020年減少17.37%，均達成年度目標。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，該公司為本公司長期投資之觀察標的。

個案 3(債券承銷)

項目	內容
背景	本公司向佳○公司推廣永續發展債券，並介紹相關法規、資格認可及申請流程。佳○公司是台灣最大的穀物營養品供應商，對企業永續經營議題非常重視。本次會議參與人員包括本公司債務資本市場部經理及佳○公司財務部經理與相關同仁。
盡職治理評估	佳○公司自2017年起，依據台灣證券交易所「上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」編製企業社會責任報告書，並自2021年起委託外部會計師對「永續報告書」中揭露的特定績效指標進行確信程序並出具報告。
交流議合內容	本公司針對佳○公司推薦綠色債券、社會責任債券及可持續發展連結債券，詳細說明各項永續發展債券的特色、發行債券資金用途範圍、規範、發行流程及相關成本，供佳○公司參考評估及意見交流。
量化目標	佳○公司訂定2023年為集團溫室氣體盤查基準年，2024年(短期)目標為CDP碳揭露，進行碳排管制以降低碳排量，2025-2029(中長期)目標為2026年碳盤強度下降3%，2029年下降10%。 2023年節能減碳成果，佳○各廠較2022年共節電7,984.06仟度、節水13,937.30噸、節天然氣84.68仟度、減少碳排4,103.22噸/年。
對被投資公司及其各利害關係人例如對股東、客戶、供應商、員工、一般大眾等帶來之影響	佳○公司的永續發展作為包含ESG三大構面及各利害關係人，由公司本身節能減碳及水資源回收再利用率的提昇、持續投資食品安全健康、落實永續供應鏈管理且延伸上中下游的永續價值鏈、誠信經營原則落地施行、及打造安心幸福職場環境等，藉由此次因ESG互動機會，將金融業與佳○公司永續發展策略連結，共創多贏的局面。
後續追蹤及對投資決策之影響	該公司決議此次暫不於債務資本市場發行永續發展債券，本公司持續關注佳○公司永續指標之發展，更新永續發展新趨勢，為未來業務合作保留機會。

個案 4(債券承銷)

項目	內容
背景	本公司輔導世○鋼鐵公司發行綠色債券，並讓其瞭解綠色債券相關法規及申請流程。世○鋼鐵公司為響應政府綠電發展政策，投入離岸風電設備工程產業。本次會議人員包括本公司投資銀行事業處及世○鋼鐵公司財務部經理與相關同仁。
盡職治理評估	世○鋼鐵公司業已編製永續報告書，公司持續看好綠電產業發展，通過專業技術和資源整合，承攬風電水下基礎鋼構工程，為推動能源轉型貢獻力量。

項目	內容
交流議合內容	本次會議主要為介紹綠色債券之規範、發行流程、相關成本，以供世○鋼鐵公司參考其是否有綠色計劃與資金需求可供發行綠色債券。
量化目標	是否如期完成風力發電設備數量及裝置容量。
對被投資公司及其各利害關係人例如對股東、客戶、供應商、員工、一般大眾等帶來之影響	本公司於拜訪時表示推動發行公司發行綠色債券且投資相關類型債券為本公司努力方向。發行綠色債券雖成本較普通公司債高，但可取得綠色轉型的資金，且對公司形象有助益效果，亦提供了投資者更多元化的投資選擇，加速社會與環境發生正向轉變。
後續追蹤及對投資決策之影響	根據該公司永續報告書，世○鋼鐵公司為提升產能，規劃改善產製流程並增加生產設備，以提升生產機動率及效率，將持續追蹤關注公司再生能源業務發展進度。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，該公司為本公司長期合作公司。

• 股東會發言

被投資公司	發言	公司回應	議合進度
光○科	本公司議合人員為股票自營部交易員，詢問公司有關SBT1.5°C目標時程與短長期目標、及未來短中長期再生能源使用比重規劃？	由企業永續發展主管回覆，列席人員包含總經理及相關管理階層。該公司2019年已申請通過在2°C情境下2025年前達到39%之SBT減碳目標，後續申請2050年淨零排放及短期目標審查通過後，會再對外公佈。2023年再生能源使用率已達28%，未來會持續再生能源購買，預計於2040年達到100%再生能源。	經本公司與被投資公司提出議合，被投資公司面對所提議題，並擬定因應措施，將持續進行相關作為，達成議合目標。
致○	本公司議合人員為股票自營部交易員，請問公司再生能源使用目標2030年再生能源使用佔用電量60%，目前再生能源使用佔比及未來3年將採取之具體措施？	由主席(董事長)指定財務長答覆，列席人員包含總經理及相關管理階層。依據集團2023溫室氣體盤查報告之數據，再生能源使用佔用電量為42.34%，2030可達成60%再生能源比例的目標提升集團再生能源比率，後續3年採取的措施為持續增加內部光伏發電的設置、持續增加長期綠電購置協議(PPA)的簽署、持續購買各生產區域之再生能源憑證，如IREC 憑證。	經本公司與被投資公司提出議合，被投資公司面對所提議題，並擬定因應措施，持續進行相關作為，達成議合目標。

被投資公司	發言	公司回應	議合進度
宏○	本公司議合人員為股票自營部交易員，詢問公司永續報告書中的SBTi減碳目標的目前規劃為何？公司是否有計畫提高再生能源使用比例？公司未來使用回收料的規劃為何？	由主席(董事長)說明摘要，列席人員包含總經理及相關管理階層。目前公司持續擴大各廠區進行溫室氣體盤查，預計台灣2025年、大陸2026年、東南亞2027年完成溫室氣體盤查，藉此了解全集團的工廠碳排放量，才能明確訂定SBTi減碳目標，預計2028年申請並宣告SBTi減碳目標。公司目前聚焦於每年持續節電1%、梧棲自貿廠的太陽光電系統預計2024年底前完成發包作業、2025年計畫開始啟動綠電採購，並以2030年再生能源達 10%為目標。目前使用回收料情況取決於客戶需求與政策鬆綁，因產品為食品級包材，故法令及監管較為嚴謹，公司已成功開發低碳循環產品如30%~100%rPET瓶胚及50%rPET標籤產品，期望台灣盡早開放rHDPE瓶蓋使用於飲料生產，使飲料瓶、標籤、瓶蓋皆能進入國內既有且完善的回收體系，真正達到循環永續。	經本公司與被投資公司提出議合，被投資公司面對所提議題，研擬因應策略。

• 法說會發言

被投資公司	發言	公司回應	議合進度
致○	本公司議合人員為股票自營部交易員，詢問公司關於淨零政策及進度？	由IR回覆。公司於2022年已加入RE100，並設立節能目標，2023年再生能源佔比40%，2024年目標50%，淨零目標於2050年完成。	經本公司與被投資公司提出議合，被投資公司面對所提議題，並擬定因應措施，持續進行相關作為，達成議合目標。
和○	本公司議合人員為股票自營部交易員，詢問公司是否有計畫未來申請SBTi減碳認證？	由與會管理階層回覆。公司表示會進行，目前在揭露碳排放方面甚至比政府規定的時間還早，在ESG方面表現好一定是公司努力的目標。	經本公司與被投資公司提出議合，被投資公司承認該議合議題存在。

被投資公司	發言	公司回應	議合進度
中○科	本公司議合人員為股票自營部交易員，詢問公司關於淨零政策及進度？	由董事長回覆，公司於新廠立捷科技採用屋頂太陽能，短期將售電給台電，待產能建置好未來再轉為自用。此外，永續報告中提及，外購能源將以2020年為基準年，預計2025年前達成2020年用電度數之95%、2030年前達成2020年用電度數之90%(降低外購能源比例)。並滾動評估辦公場域之照明設備更換之需求，及定期檢視與評估老舊空調設備，並進行汰換評估。	經本公司與被投資公司提出議合，被投資公司面對所提議題，研擬因應策略。

• 公司拜訪

被投資公司	發言	公司回應	議合進度
卜○	本公司議合人員為股票自營部交易員，詢問公司關於ESG相關作為？	由IR經理回覆，公司表示廠房優先建太陽能板，跟工研院簽約爭取到1800萬補助，總投資金額4000多萬兩年的合作計畫，檢視耗能設備。泰國有外銷歐洲和日本，要求也比較高，有把泰國現有作法拿來台灣做為參考規劃。	經本公司與被投資公司提出議合，被投資公司面對所提議題，研擬因應策略。
佳○	本公司議合人員為債務資本市場部經理，向佳○公司推薦綠色債券、社會責任債券及可持續發展連結債券	財務部經理回應暫不於債務資本市場發行永續發展債券。惟仍持續永續發展策略不變，訂定2023年為集團溫室氣體盤查基準年，2024年(短期)目標為CDP碳揭露，進行碳排管制以降低碳排量，2025-2029(中長期)目標為2026年碳盤強度下降3%，2029年下降10%。	經本公司與發行公司提出議合，公司面對所提議題，尚需考量規劃。
世○鋼鐵	本公司議合人員為投資銀行事業處人員，主要介紹綠色債券之規範及發行流程等，協助發行公司參考是否發行綠色債券，以取得資金投入再生能源發展。	發行公司因應集團永續發展策略，預計增加轉投資風電子公司，以支應相關風電設施建設，將再評估發行綠色債券之需求。	經本公司與發行公司提出議合及進行輔導作業，公司面對所提議題，並擬定因應措施，持續進行相關作為，達成議合目標，發行公司於2024年完成綠色債券發行。

• 聯合議合

被投資公司	議合主題	公司說明
鴻○	本公司參與永豐投顧舉辦之實體法人聯合議合會議，議合主題包括生物多樣性公約、有害物質汰換計畫、供應商ESG績效評價、人權管理等議題。與會議合人員包括本公司股票自營部交易員、鴻○公司發言人兼永續委員會執行主管、投資人關係資深經理、及國內多家金融機構。	目前與中國信託及和台師大已著手進行研究評估TNFD揭露。集團建有有害物質管理系統設有化學管理委員會，對集團使用的化學品進行100%的識別。完成200家供應商稽核，依採購金額比例看已達到8成以上。訂有如FR(失能傷害頻率)少於等於0.14次/百萬工時、SR(失能傷害嚴重率)降低到少於等於6.88天/百萬工時目標以及零化學品職業傷害目標。
力○	以金控角度選定力○科技為聯合議合對象，實地拜訪公司時與公司議合減碳相關議題。金控聯合議合人員包括永豐銀行及永豐金證券結合外部顧問，與力○財務長、法遵及投資人關係人員進行交流，詢問公司承諾2030年減碳目標達成進度為何。	力○科技碳管理已有一定基礎，在數據盤查與查證上，依照主管機關路徑圖的時程規畫逐步落實，且願意投入資源進行低碳轉型，惟資源相對有限，有興趣進一步了解永豐介紹的綠能解決方案，期共同提升長期價值，

本公司承銷業務向發行公司說明各項永續發展債券的特色、發行債券資金用途範圍、規範、發行流程及相關成本，鼓勵可透過發行永續發展債券籌資進行永續轉型發展，議合交流對象 1 家尚待考量發行永續發展債券之需求，1 家於 2024 年完成國內首檔取得櫃買中心永續發展債券資格認可並採用競價拍賣發行之可轉換公司債；另針對長期投資 OCI 股票被投資公司交流議合，如下表向被投資公司提出議合議題 6 家，承認議合議題存在者 6 家，開始研擬因應對策者 5 家，持續進行相關作為，達成議合目標者 2 家，由於綜合評估檢視投資部位，議合後持股仍有所異動，以 2024 年 4 月底(仍持有議合公司時點)庫存總市值 4,089 百萬元計算各階段議合公司庫存市值占比分別為 26%、26%、22%、13%。

議合進度	家數	占資產規模(庫存總市值)比重
第一階段，向被投資公司提出議合議題	6	26%
第二階段，被投資公司承認該議合議題存在	6	26%
第三階段，被投資公司針對該議題擬定因應策略	5	22%
第四階段，被投資公司採取實際措施，達成議合目標	2	13%

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 2024 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 2024 年 11 月)進行線上問卷調查，合計發送 34 份、回收 26 份。本次問卷包括永續作為、淨零及溫室氣體資訊揭露、環境、社會及公司治理具體行動，並參考國際永續評比趨勢與國內主管機關評鑑項目，新增能源管理措施實施、了解客戶採取永續行動及所需金融商品或服務相關題目，回覆問卷企業統計，已設置 ESG/永續專責單位家數及透過各種管道持續蒐集與掌握推動永續發展相關知識均達 8 成以上，且近 7 成期望金融機構提供淨零或永續相關主題之論壇或講座，其它問卷回覆統計摘要如下：

【永續作為】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 100%已執行，其中環境面以溫室氣體與能源管理 88%最高、社會面以職場安全及勞動權益 92%最高、公司治理面最高者為資訊安全與揭露 92% (見圖 1)；就永續發展及減緩氣候變遷之推動，統計回覆企業響應的行動，比例最高依序為關注永續發展目標(SDGs) 96%、取得碳排放、環管、職安或能管之外部第三方驗證(如：ISO 認證等) 65%，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/業務決策考量因素比例

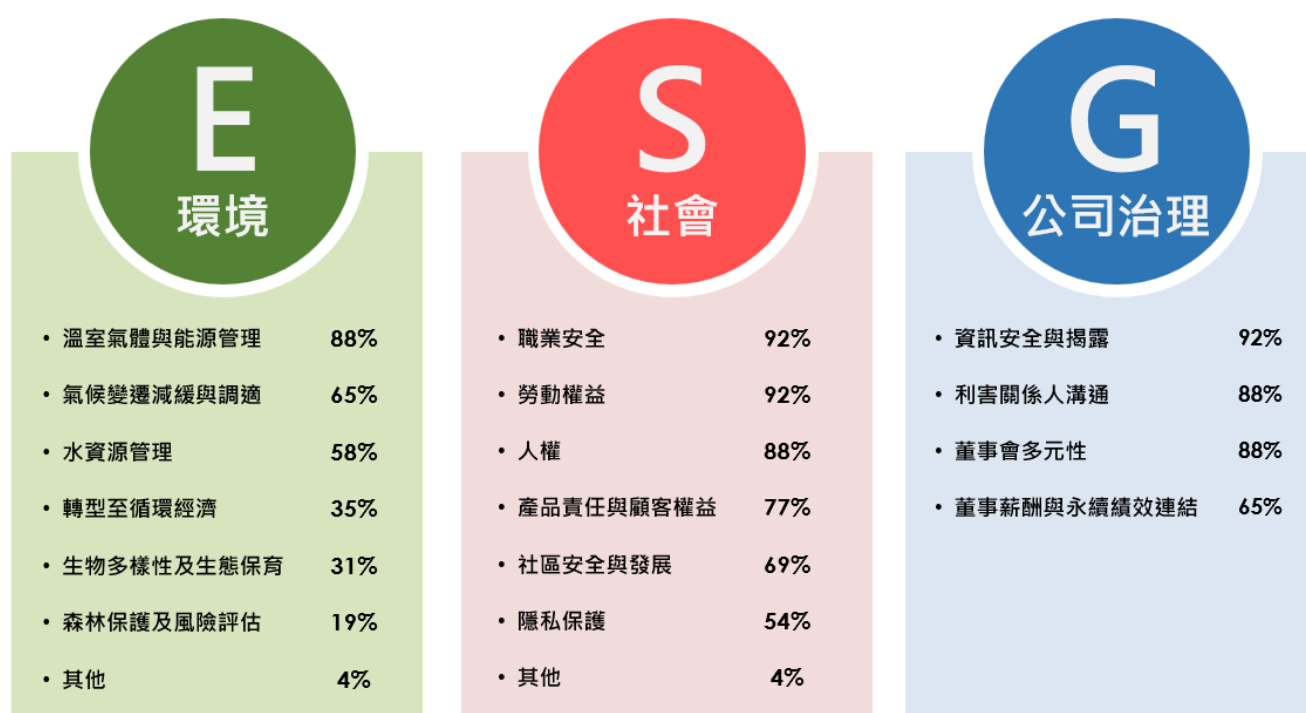
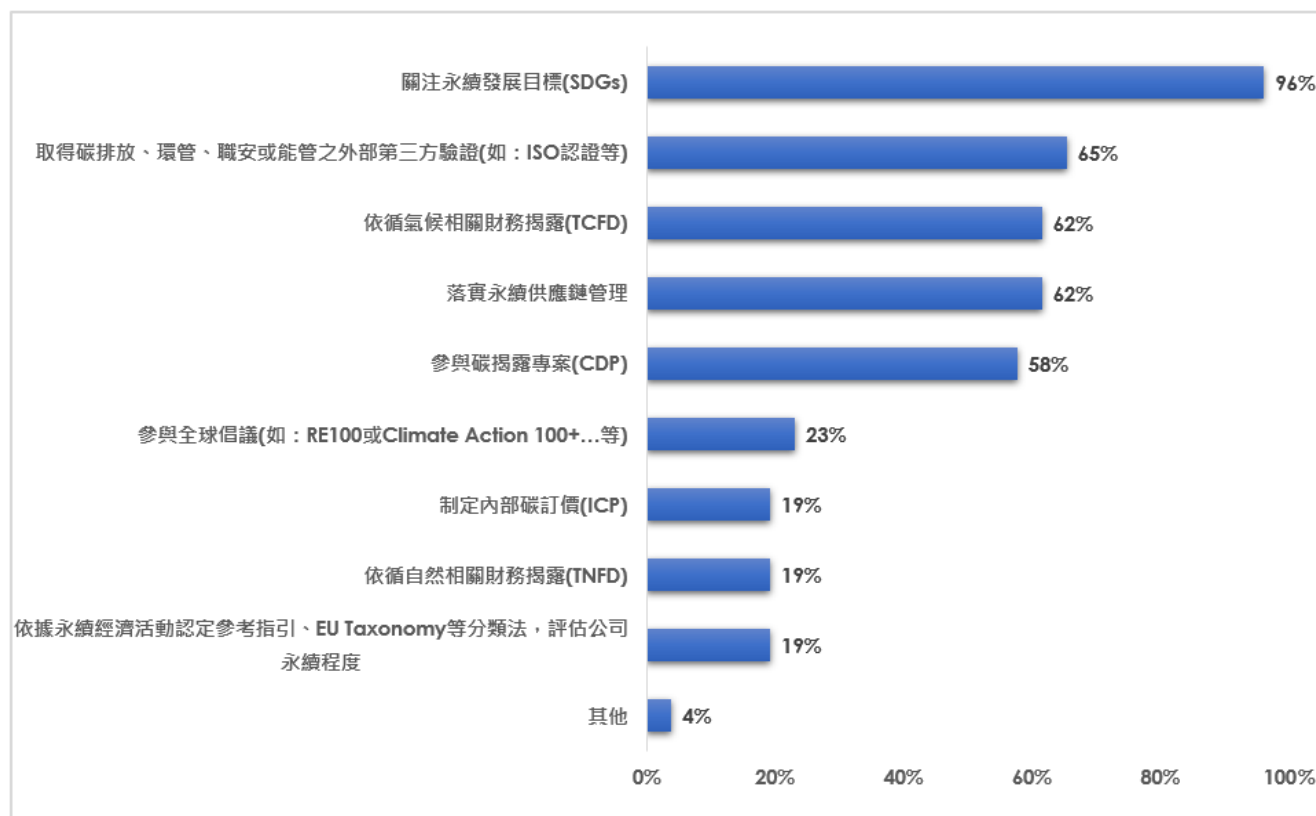
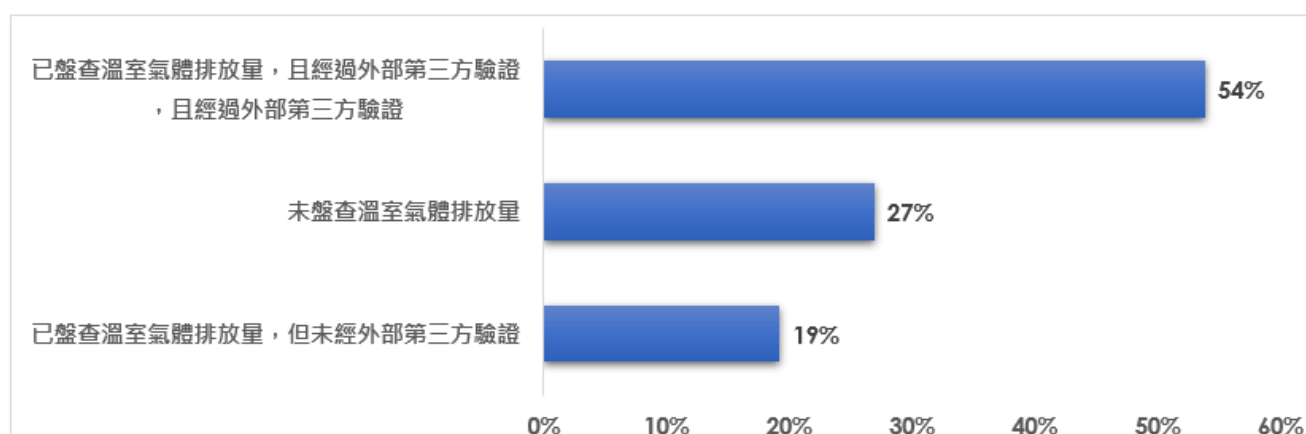


圖 2：企業推動永續發展及減緩氣候變遷響應行動



【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 54%（見圖 3），已建立溫室氣體減量目標 62%。

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，92%企業已落實循環回收，減少浪費、廢棄物排放(如：無紙化、水資源等)、85%企業已投入低碳/減排/節能/污染防治相關事項(如：建築、辦公場域設備等)（見圖 4）；而在生物多樣性保育部分，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。（見圖 5）

圖 4：企業為減緩與調適氣候變遷具體作為

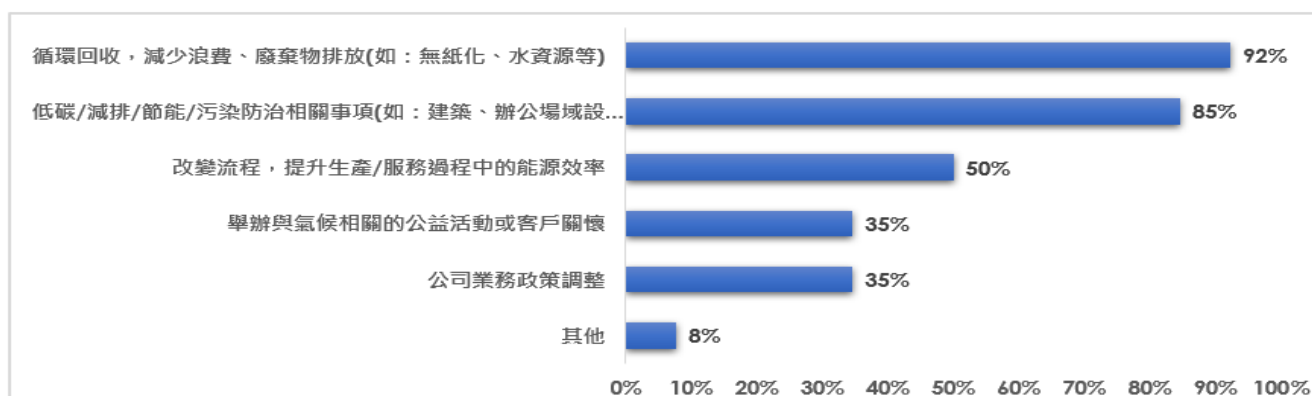
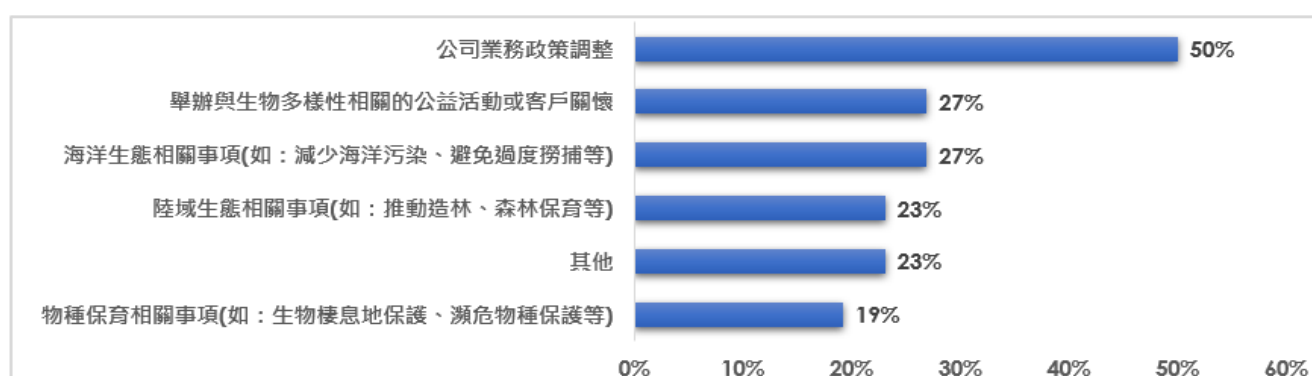
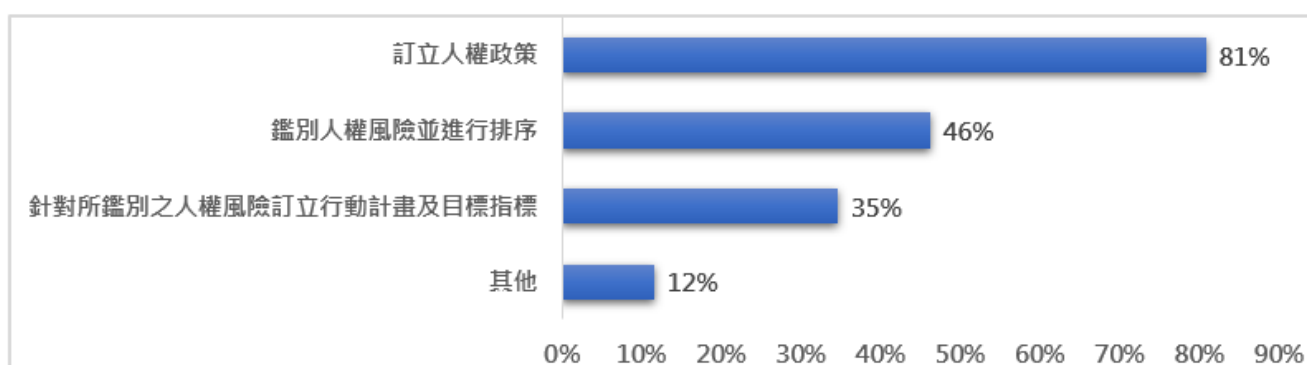


圖 5：企業投入生物多樣性保育具體作為



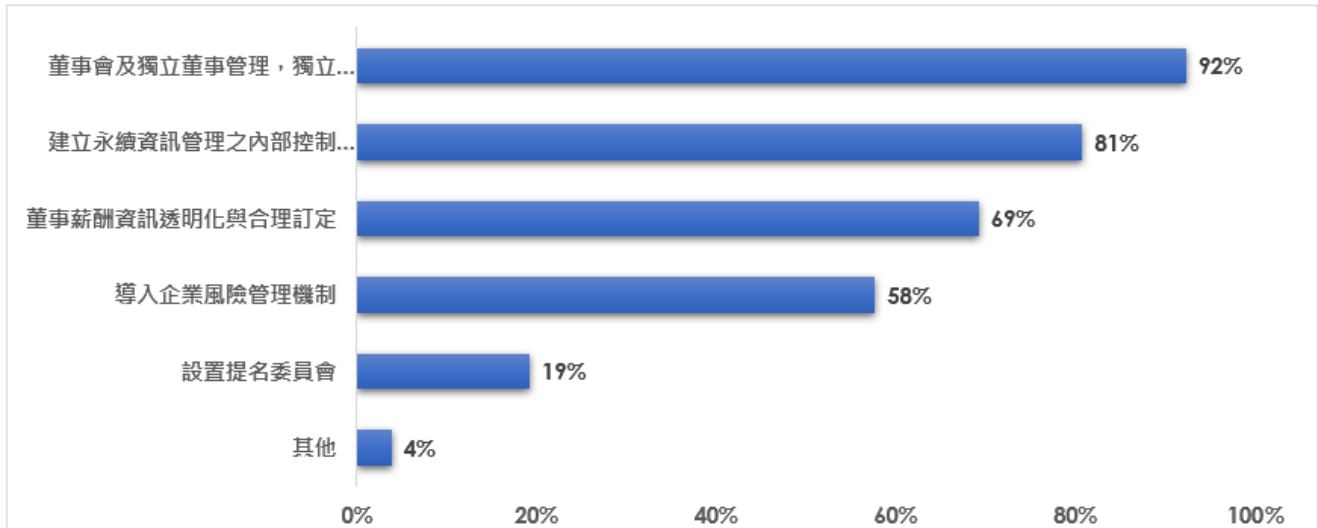
【社會具體行動】回覆問卷統計，企業在提升勞動條件保障人權相關之作為，81%企業有訂定人權政策（見圖 6）；在已執行的項目中落實尊重職場人權達 100%，安全健康工作場域 92%次之。

圖 6：企業落實保障人權相關作為



【公司治理具體行動】回覆問卷統計，92%企業已執行董事會及獨立董事管理，獨立董事席次及連續連任規範、81%企業已建立永續資訊管理內部控制制度與作業辦法(見圖 7)；在強化 ESG 資訊揭露部分，70%企業已發布永續報告書，且經第三方查驗證或確信者達 54%。

圖 7：企業強化公司治理相關作為



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。2024 年永豐金證券與臺灣證交所共同舉辦 Taiwan Corporate Day 2024，由臺灣證交所與永豐投顧聚焦說明推動臺灣資本市場的 ESG 變革及投資人與企業面對碳費徵收的風險與機會；另與企業永續發展協會共同舉辦 ESG 論壇，由永豐投顧分享創建「SinoPac+ 企業永續評鑑系統」，協助企業解決碳焦慮，作為低碳經濟下的投資評估工

具，亦於第一季產業投資論壇，解析碳費徵收會如何影響企業，投資人如何善盡盡職治理責任。

永豐金控更以金控角度選定力○科技為聯合議合對象，由永豐銀行及永豐金證券結合外部顧問，與力○之 CFO、法遵室經理、IR 進行交流，於議合過程中確認企業對溫室氣體盤查、驗證及公開揭露之現況，確認減量目標設定及排放趨勢，確認管理權責及轉型策略，亦發現力○科技碳管理已有一定基礎，在數據盤查與查證上，將依照主管機關路徑圖的時程規畫逐步落實，且力○科技願意投入資源進行低碳轉型，惟資源相對有限，有興趣進一步了解永豐介紹的綠能解決方案，期共同提升長期價值，本次議合達成預定之目標。本公司將持續追蹤其溫室氣體排放及轉型策略執行進度，以做為日後增減投資部位之參考。

另亦參與永豐投顧舉辦之鴻○法人聯合議合會議，多家金融業者參加，由鴻○發言人兼永續委員會執行主管及投資人關係資深經理聚焦說明其生物多樣性、人權及供應鏈管理。關於生物多樣性公約倡議，目前與中國信託及和台師大已著手進行研究評估 TNFD 揭露；有害物質汰換計畫，集團建有有害物質管理系統並設有化學管理委員會，已經對集團所使用的化學品進行 100% 的識別；對供應商進行 ESG 績效評價，完成 200 家供應商稽核，依採購金額比例已達到 8 成以上；人權管理，訂有如 FR(失能傷害頻率)少於等於 0.14 次/百萬工時、SR(失能傷害嚴重率)降低到少於等於 6.88 天/百萬工時目標及零化學品職業傷害目標，稽核結果顯示勞動與人權面向確有需要改善的項目，但無重大缺失且無零容忍事件。

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。

2024年舉辦及參與永豐金控集團舉行之ESG講座/論壇

項目	主題與內容	參與對象	參與人次
ESG 論壇	永豐金控與中華民國企業永續發展協會(BCSD Taiwan)合作舉辦 主題：【產業之氣候與自然正向行動指引】 活動主軸：以 Climate X Nature 為主軸，選定在氣候與自然議題上有重大性的能源、建築及紡織材料等產業，邀集學研專家與業者共同探討三個產業面臨氣候淨零與自然正向帶來的挑戰、以及可以採取的行動路徑等，期藉由群體智慧和實務討論，為氣候與自然正向找出解方。	金融同業、產官學專家、金控暨子公司董事、主管、同仁	173 人
Taiwan Corporate Day 2024	永豐金證券與臺灣證券交易所合辦 主題：證券交易所和永豐投顧分別主講【推動臺灣資本市場的 ESG 變革】及【投資人與企業面對碳費徵收的風險與機會】 活動主軸：本次線上引資活動針對歐系外資，邀請多家優秀上市公司參加，介紹臺灣資本市場的 ESG 變革及碳費徵收的影響，推廣臺灣資本市場的 ESG 亮點。	外資、上市櫃公司、主管、同仁	36 人
ESG 論壇	永豐金證券、永豐投顧及企業永續發展協會(BCSD Taiwan)共同舉辦 主題：【面對碳排有價時代來臨：投資人與企業的因應之道】 活動主軸：邀請證券期貨局、碳權交易所與機構投資人及上市櫃企業進行交流，聚焦碳風險與機會，由永豐投顧分享創建「SinoPac+企業永續評鑑系統」，協助企業解決碳焦慮，尋求低碳經濟下的投資機會，作為低碳經濟下的投資評估工具。	產官學專家、主管、同仁	147 人
2024 年第 四季 產業 投資論壇	永豐投顧主辦 主題：【碳價驅動產業淨零：盡職治理帶動轉型】 活動主軸：解析碳費徵收會如何影響企業，投資人如何善盡盡職治理責任，實踐金管會發布的「綠色及轉型金融行動方案」，帶動產業淨零轉型，與企業共創永續未來。	法人機構代表	5 人



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。