

台新證券投資信託股份有限公司

ESG投資與風險管理治理準則

規章編號： TSIT /CR/026

權責單位： 法令遵循暨風險管理室

版序記錄： 民國113年02月19日 董事會 核定【版序：1】

第一條 依據民國 111 年 6 月 29 日金管證投字第 1110382135 號函要求將環境、社會及治理(以下簡稱 ESG)因素納入投資管理流程，並制定 ESG 投資與風險管理治理機制。

第二條 ESG 納入投資流程

為落實企業永續發展，應將 ESG 等風險因素納入投資管理的評估等政策，持續關注相關議題，符合永續發展趨勢，以提升永續實踐成效之目的，故本公司訂定「環境、社會及治理投資管理作業準則」以規範本公司經理之「主動型」之公募基金與全權委託帳戶。投資方向如下：

- 一、 依盡職治理理念及責任投資源則，於投資流程及風險評估時應考量 ESG 因子，除重視財務績效外，也了解被投資公司的永續經營表現，以期創造長期投資價值。但因投資區域、屬性、契約規範以即可取得資訊來源的差異，故相關投資流程與評估作業、投票政策及原則，依實務作業制定於各投資部門之標準作業規範中。
- 二、 定期檢視及評估投資標的是否涉及爭議性國家或產業。所謂爭議性國家或產業包含但不限高洗錢及資恐風險國家、高政經風險國家、遭美國政府列入禁止投資清單之海外公司及產業，或其他經主管機關認定對 ESG 有重大爭議之項目等。
- 三、 由於 ESG 涵蓋範圍相當廣泛，ESG 揭露事項包含量化與質化的資訊，為因應投資實務需求與投資效益，冀望建立能永續追蹤的量化評估模型。依據「公司治理 3.0」永續發展藍圖之精神，本公司現階段在台股的基礎上採用三大原則與二項指標作為 ESG 評估基礎，其三大正向原則分別為(1)已出具永續報告書(2)已列入公司治理指數成分股(3)參照第三方資訊之氣候變遷評等 A-級以上表列。兩大負項指標為高度碳排放量及重度用水量，並搭配其他評量資料，綜合評估後，篩選出符合 ESG 精神之上市櫃公司將其作為納入台股股票池 Main list 之考量，每季進行檢視調整。

第三條 ESG 風險管理

為建構完善之風險管理機制，由董事會核定本公司「風險管理政策」，作為本

公司風險管理之最高指導原則，以為制定風險管理機制及各項風險管理作業規劃之依據，建置各類別之風險監控機制。本公司經參酌民國 111 年 10 月 13 日中信顧字第 1110053118 號函修正之「證券投資信託事業風險管理實務守則」規定，於當年底將 ESG 相關風險納入「風險管理政策」之管理範圍。

一、依據「環境、社會及治理投資管理作業準則」設置爭議性產業禁投資名單。

二、持續關注 ESG 議題的發展和趨勢，了解相關政策與法規，以確保本公司 ESG 投資與風險管理機制之專業性及遵法。

三、考量投資部位若受潛在環境保護、社會責任及公司治理等各種風險下，其所產生負面衝擊將提升本公司潛在風險，故本公司會關注市場上所發生的 ESG 負面事件，全面清查基金暴險情形，提醒操作留意市場變化，適時因應及進行部位調整。

四、於每季進行台股股票池 Main list 審查，將涉有較高 ESG 相關風險之標的進行盤點及揭露。

第四條 本準則事項未盡事宜，悉依主管機關法令規定、本公司內部規範與各部門標準作業流程辦理。

第五條 本準則經呈報董事會決議通過後實施，修正時亦同。