

兆豐證券股份有限公司 2024年上半年度參與被投資公司議合紀錄

一、議合活動

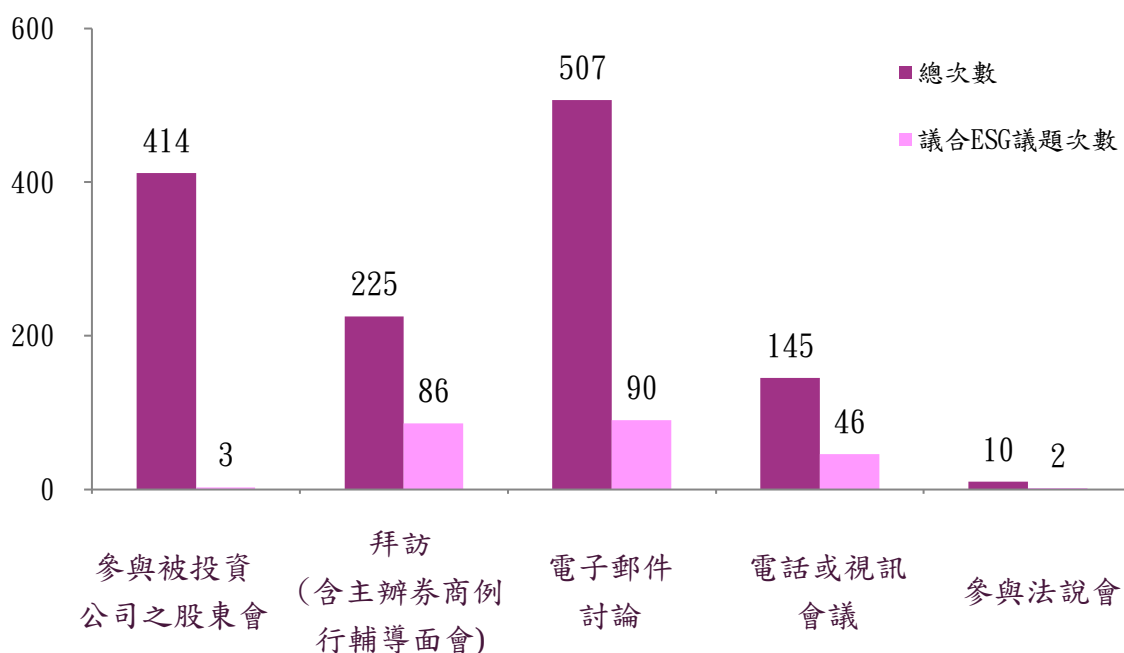
依照本公司「機構投資人盡職治理守則」原則四，本公司透過與被投資公司適當之對話及互動，以進一步瞭解與溝通其經營階層對產業所面臨之風險與策略。2024年上半年度與被投資公司議合互動方式，以參與被投資公司之股東會、拜訪(含主辦券商例行輔導面會)、電子郵件討論、電話或視訊會議、以及參與法說會為主，共計1,301家次，其中議合ESG議題次數為227家次。

二、議合方式次數統計

議合方式	總家次	議合ESG議題家次	議合ESG方式占比
參與被投資公司之股東會	414	3	1%
拜訪(含主辦券商例行輔導面會)	225	86	38%
電子郵件討論	507	90	40%
電話或視訊會議	145	46	20%
參與法說會	10	2	1%
合計	1,301	227	100%

註：本公司對於持有股票公司股東會未採電子投票，且持有股份超過30萬股者，指派內部人員親自出席股東會行使投票表決權。

2024年上半年度兆豐證券與被投資公司之議合統計



三、議合內容為ESG議題數據統計及ESG各面向議合次數統計

本公司2024年上半年度與被投資公司進行議合之總數共計1,301家次，議合活動中屬ESG議題者共計1,043項次、227家次^(註)，其中關注被投資公司ESG議題內容項次數最高二名，分別為「建置有效的公司治理架構及強化董事會職能」計95項次，以及「精進法令遵循」計68項次。若依E(環境)、S(社會)、G(治理)三面向分類，以G治理面412項次(占39.5%)為最高，E環境面及S社會面各為331項次(31.7%)及300項次(28.8%)，2024年上半年度本公司與被投資公司進行ESG議題之議合面向比例與分類細項如下：

類別	E (環境)		S (社會)		G (治理)	
	議題	次數	議題	次數	議題	次數
1	減碳	58	營造安全工作環境，防止職業災害，提升勞工健康勞動力	54	建置有效的公司治理架構及強化董事會職能	95
2	生物多樣性維護	43	保障員工享有勞動人權，不因種族、性別或其他任何情況遭受歧視	36	強化風險管理機制，降低及預防風險之發生	55
3	水資源保護	39	執行員工適性評估與人才評等，強化員工職涯發展計畫	37	提升內部稽核效果與效率	46
4	循環經濟(資源回收再利用)	58	建立透明溝通管道，鼓勵員工參與回饋	38	重視利害關係人關注議題及強化溝通管道	46
5	毒害與廢棄物管理	35	打造員工多元福利制度，善盡員工關懷責任	52	精進法令遵循	68
6	提升綠色(環保)產品比例	32	涉及有害或剝削勞工受主管機關裁罰仍未改善者	39	遵循盡職治理精神	33
7	曾因環境汙染事件受主管機關裁罰仍未改善者	35	其他	44	曾因違反誠信經營原則受主管機關裁罰仍未改善者	35
8	其他	31	n/a	-	其他	31
次數	-	331	-	300	-	412
比重	-	31.7%	-	28.8%	-	39.5%

^(註) 2024年上半年度議合ESG議題合計1,043項次，大於議合活動227家次，主係每次議合活動可能有多項ESG議題。

四、股東會發言紀要

本公司2024年上半年度已於和淞科技、欣訊科技、力領科技等三家公司之股東會針對ESG議題進行發言，發言紀錄如下：

公司	和淞科技股份有限公司
股東會日期	2024年6月18日

發言紀錄 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？

公司回答 本公司已制定供應商管理政策，要求所有Tier 1供應商簽署從業道德規範書，並配合本公司進行稽查及相關調查。我們在供應商稽核作業規範中，每年度進行供應商的社會與環境責任稽核，針對勞工人權、商業道德、健康安全及環境等評鑑項目進行審查。根據供應商年度交易的重要性及其他篩選條件，我們選定特定供應商進行實地稽核，或邀請供應商填寫自評問卷。我們藉由這些評鑑項目，評估供應商對企業社會責任的理解及履行情況，並協助供應商建立勞動人權、職業道德、職業安全衛生以及環保系統與政策。這樣做不僅有助於供應商的發展，也能與本公司共同履行企業社會責任，推動永續發展。

公司	欣訊科技股份有限公司
股東會日期	2024年6月20日

發言紀錄 近年來，全球對ESG議題的重視程度顯著升溫，已逐漸成社會大眾檢視企業之穩定性及永續發展之重要指標，想詢問貴公司管理階層關於貴公司ESG落實之情形？

公司回答 本公司針對ESG議題之落實情形說明如下：

- 一、本公司配合金融監督管理委員會「公司治理藍圖、永續發展藍圖」，持續提升公司治理，目前設置獨立董事四席，獨立董事席次已高於董事席次之三分之一，並設置審計委員會、薪酬委員會及公司治理委員會，期藉由個別獨立董事之專業及獨立性，以健全公司治理及強化董事會功能。並已設置公司治理主管，協助董事執行業務、發揮監督功能。
本公司重要決策由董事會進行審核及決議，各部門組織結構穩定，運作及執行依據內部控制制度及公司治理實務守則等相關作業制度辦理，並依規定於公開資訊觀測站揭露公開資訊。另，已架設公司治理網站，建置公司財務業務相關資訊及公司治理相關資訊。
- 二、本公司對於永續發展之執行，以符合環保法規為營運之目標並通過ISO-14001環境管理系統認證。因應氣候變遷衝擊，減碳已為國際上積極推動的政策，本公司自2023年度起已開始推動溫室氣體盤查，並提供溫室氣體排放數據進行盤查驗證。為保護環境及降低對生態之破壞，因應永續發展目標及發展企業社會責任，於日常營運中持續推動落實『環保、節能、愛地球』之環境保護及節能措施。
- 三、本公司多年來對於社會弱勢團體持續表示關懷與支持，如贊助偏鄉兒童生活物資、支持弱勢團體採購年節禮品、捐助1919食物銀行及捐助社會福利基金會兒童物資等活動，善盡企業社會責任。

發言紀錄

配合國家2050淨零轉型目標，並鼓勵企業朝永續減碳轉型，金管會等2022年12月8日公告「永續經濟活動認定參考指引」，鼓勵公司自願揭露營運主要經濟活動符合指引的情形，針對部分製造業、營造建築與不動產業、運輸與倉儲業之16項一般經濟活動及13項前瞻經濟活動，提供是否符合永續之認定參考指引，請問貴公司：

- 一、是否有計劃將資金投入永續經濟活動認定參考指引所列經濟活動並對外揭露？
- 二、是否有低碳轉型計劃以及推動的限制、困難及因應方案？
- 三、是否有規劃加入科學基礎減量目標(SBT)倡議？截至2023年12月31日臺灣企業已設定SBTi減碳目標者有60家，已承諾SBTi減碳者有72家，合計123家

公司回答

本公司短期內暫無計劃將資金投入永續經濟活動認定參考指引所列之經濟活動項目，且目前未有低碳轉型計劃，也暫無規劃加入科學基礎減量目標(SBT)，但本公司長期關注ESG相關問題，並遵守相關法令規定，身為整體公民社會的一份子，以永續發展為前提持續深掘核心價值，積極創新。本公司在追求公司獲利之外，積極實踐企業社會責任，成為對社會和環境負責任的公司，本公司不定期捐贈老舊電腦予「華碩文教基金會」，參與華碩「逆物流回收再生電腦捐愛地球專案」，將回收的淘汰資訊產品，整修成再生電腦捐贈給弱勢團體，消弭數位落差，並降低污染以達到環境保護。本公司也響應金融機構推出之綠色存款計畫專案，金融機構將運用該存款資金於再生能源、節能、污染防制、自然資源永續利用、廢污水處理、潔淨交通運輸、綠能建築等產業之綠色授信，以具體行動支持我國綠能產業發展。另，本公司採用責任礦產倡議組織(Responsible Minerals Initiative, RMI)所發布之衝突礦產報告(Conflict Minerals Reporting Template, CMRT)調查表對供應商進行調查，確保供應商提供產品中所使用的金屬沒有來自於剛果及其周邊國家，以及這些國家內任何武裝力量控制區之衝突礦產，並持續監測直接供應鏈採購的做法，以避免取得有爭議的金屬原料；力領科技已取得ISO-14001環境管理系統認證、ISO-45001職業安全衛生管理系統認證及環境物質管理規範，包含：關於限制在電子電器設備中使用某些有害成分的限制指令(Restriction of Hazardous Substances, RoHS)、無鹵規範(Halogen Free, HF)及歐盟化學品註冊、評估、授權與限制法規(Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals' REACH)等，致力於預防危害、污染及持續改善，以降低各項製程及產品對環境的危害。本公司訂有公司治理守則及相關規章，並揭露於本公司網站，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。



五、議合個案

(一) 與被投資公司互動的議題、原因、範圍等互動、議合內容

1. 議合背景與議題

為因應氣候變遷對人類生命及財產帶來的威脅，各國陸續推出減碳相關之金融法規政策。例如歐盟2021年提出「碳邊境調整機制」，針對進口到當地的碳密集型產品，依據其碳排放量，進口商需完成採購相對應的CBAM憑證(CBAM Certificate)，產品始能進入歐盟。若非歐盟之生產商可證明該產品於非歐盟國家已依據碳價格支付費用，則進口商可抵消歐盟CBAM憑證的採購費用。在國內方面，金管會2022年3月3日發布上市櫃公司永續發展路徑圖及2023年3月28日發布上市櫃公司永續發展行動方案，規劃2027年達成全體上市櫃公司溫室氣體盤查目標，並自2023年開始分階段實施碳盤查與碳揭露，期待完成能源轉型；環保署2023年2月15日亦公告修正「溫室氣體減量及管理法」為「氣候變遷因應法」，明訂國家溫室氣體長期減量目標為2050年溫室氣體淨零排放，以及推動溫室氣體排放之稅費機制，預計2024年針對排碳大戶開徵碳費。此外，金管會亦與環保署、經濟部、交通部、內政部於2022年12月8日共同公告「永續經濟活動認定參考指引」，鼓勵公司自願揭露營運主要經濟活動符合指引的情形，鼓勵金融業協助企業朝永續減碳轉型。綜上，不論是歐盟或國內因應氣候變遷之立法趨勢，均可能對企業之營運造成重大影響，因此兆豐證券2023年持續關注主辦輔導之發行公司在環境永續面有關減碳方面之作為，以及所持市值較高之股票及債券部位是否通過 SBT 減碳目標設定審核。

2. 議合原因

由於金管會2022年3月3日發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，後續並於2023年3月28日發布「上市櫃公司永續發展行動方案」，持續推動企業積極實踐永續發展，鼓勵企業揭露溫室氣體範疇三資訊，以串聯上下游供應鏈共同落實減碳轉型。為促進永續經濟活動，首要之務即為瞭解企業的排碳情形。此外，由於兆豐集團已2023年4月簽署SBTi(科學基礎減量倡議目標)承諾，並於2024年6月通過SBTi組織審核，兆豐證券為達成減碳目標，投資策略調整為積極持有已通過SBTi(科學基礎減量倡議目標)審核之企業，並同時針對尚未通過SBTi審核之股票及債券部位(C公司等)進行議合。

3. 議合範圍

兆豐證券2024年上半年度ESG議合的範圍為兆豐證券持有之自營(含股票及債券)部位與承銷部位以及兆豐證券擔任主辦輔導券商之發行公司，議合項目包括環境面、社會面及公司治理面，對本議合個案之議合重點則為C公司(股票與債券部位)等尚未通過SBTi審核之股票債券部位之減碳作為，以及鼓勵C公司等進行SBT減碳目標設定。

4. 互動、議合後所帶給被投資公司及其利害關係人的影響(含股票及債券部位)

兆豐證券2024年上半年度針對所持有市值較高且尚未通過 SBT 減碳目標設定審核之股票及債券部位發出議合問卷共 30 家次，由兆豐證券經理向被投資公司財務長兼發言人說明本集團減碳政策以及企業加入的 SBTi 的利益，並於第 1 季獲得 1 家公司(C 公司)之書面具體回應。考量議合效果，於第 2 季與其中一家已進行書面 SBT 主題議合但

未獲得回應之被投資公司(A 公司，股票)提出實體議合會議邀約，並於 7 月中旬完成議合。

經兆豐證券議合後，C 公司表示其曾研議設定 SBT 減碳目標，惟近年來全球對於 C 公司產品需求大增，C 公司之產能成長率提高致碳排放量上升，而 C 公司目前主要生產據點之再生能源市場供給量尚無法滿足其需求，故短期內的碳排放難以符合 SBT 要求，經綜合考量營運成長與減碳技術發展趨勢，將先以排放零成長為主要目標，並儘速訂定符合 SBT 要求的中長期目標。本公司透過與 C 公司議合，期望敦促 C 公司未來能持續為本集團低碳投資策略之投資對象，進而帶動其上下游供應鏈重視淨零議題、積極規劃淨零轉型。

(二) 與被投資公司互動議合是否符合預定目標，後續的追蹤行為或行動規劃，及對未來投資決策之影響(含股票及債券部位)

1. 互動議合是否符合預定目標

經檢視C公司目前之減碳作為，C公司目前雖尚未因本公司之議合而簽署SBTi，惟依天下雜誌2024年6月4日公布之「企業減碳溫度計」調查，調查與C公司同產業公司共681家，其中161家企業符合「巴黎協定」1.5°C溫控目標，C公司即為其中一家。另C公司確有進行減碳措施，開發供應商環境資訊數位平台，簡化供應商提供環境數據流程，協助供應商發掘減碳機會點，加速供應鏈減碳進程，故兆豐證券與C公司議合歷程之階段，尚處於第三階段「被投資公司針對該議題擬定因應策略」。

2. 預計後續的追蹤行為或行動規劃

兆豐證券持有C公司之股票與債券部位，未來投資決策除了考量企業營運面、業績面之外，亦將ESG議題持續納入投資決策評估項目之一。

(1)客觀公正評估被投資公司並持續關注被投資公司減碳作為

兆豐證券對C公司進行議合之後，透過持續關注C公司是否有重大環境保護缺失而有受處分情形，以進一步正確評估C之營運狀況與ESG發展情形，並持續關注C公司減碳作為，以作為是否繼續持有部位之參考。

(2)持續關注被投資公司ESG議題

兆豐證券持續關注議合公司後續之ESG議題，尤其是與減碳相關的主題。兆豐證券對C公司進行議合後，將持續透過媒體新聞報導與查詢主管機關公布之裁罰案件，觀察C公司是否有減碳相關應增進之處。

(3)股東會投票立場：

因C公司對兆豐證券議合建議給予正向回應，顯示對永續發展理念之支持，故兆豐證券對其2024年上半年股東會整體提案亦表達同意立場。

3. 對未來投資決策之影響

若發現C公司有顯著違反環境面相關議題(例如有重大污染)且未改善者，將減持部位或暫不投資該發行公司。由於本案C公司已有具體減碳作為，亦無重大負面ESG新聞，故兆豐證券持續持有C公司股票及債券部位。