

元大證券投資信託股份有限公司

ESG 因素納入投資管理流程所採取作業程序及管理措施

- 一、依據民國 112 年 5 月 11 日中信顧字第 1120600076 號函要求揭露 ESG 因素納入投資管理流程所採取作業程序及管理措施至官網 ESG 專區。
- 二、本公司自願性試編 2022 年度永續報告書，節錄 2022 年度永續報告書 3-2 ESG 納入投資流程到 3-3 ESG 風險管理之內容如下：

3-2 ESG 納入投資流程

參酌聯合國「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)，於 2020 年訂定本公司「基金風險控管作業要點」，ESG 投資政策的方向如下：

✧ 積極關注 ESG 議題

持續關注 ESG 議題的最新發展和趨勢，透過了解相關的政策和規範，以確保其 ESG 投資政策的即時性和專業性。

✧ ESG 整合投資流程

主動基金經理人需整合 ESG 考量納入投資決策流程中，包括被投資公司永續經營之分析評估、關注各產業重要 ESG 議題等。操作團隊在投資流程中，篩選投資標的需符合本公司可投資範圍(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、國際 ESG 評等等多項標準。

✧ ESG 整合風險管理

將 ESG 考量納入風險管理流程中，透過進行風險評估和管控，追蹤被投資企業之 ESG 爭議事件發展，確保其被投資公司的 ESG 表現符合其投資目標和策略的要求。

✧ 投資組合透明度

本公司為業界最早引進 ESG 永續投資評級的投信業者，並於本公司官網「基金商品」之個別基金揭露國際機構晨星(MorningStar)「永續投資評級」四顆地球以上基金；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，藉由外部機構公平、公正、公開永續投資評鑒結果，輔助投資人進

行投資決策參考。此外，本公司積極與投資人溝通，以解答相關問題及其接受投資人的反饋。

ESG 風險管理

3-3-1 ESG 風險管理機制

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。本公司原已訂定「主動型」基金(專戶)ESG 風險管理指標，為持續強化本公司 ESG 風險管理機制，經參酌 2022 年 6 月 30 日中信顧字第 1110051932 號函「證券投資信託事業證券投資顧問事業環境、社會及治理 (ESG) 投資與風險管理作業流程暨 ESG 資訊揭露實務指引」規定，於 2022 年底將 ESG 風險納入「風險管理政策」之管理範圍，並將 ESG 風險管理機制與風險管理指標的核定層級由董事長提升至董事會核定。

ESG 風險管理係為確保主動型所有公募及全權委託投資帳戶之 ESG 風險，使操作部門執行投資時，瞭解其投資對各基金整體 ESG 風險之影響程度，並有效及明確地規範其投資範圍與暴險程度。風險管理部每年依據本公司營運目標與風險容忍度，訂定 ESG 風險監控指標，並提請董事會核定，而 ESG 風險監控指標之調整，則由操作部門提出，經會簽風險管理部後，由風險管理部提報董事會核定。ESG 風險管理相關資訊將定期於風險管理委員會、企業永續辦公室與董事會進行報告。

3-3-2 ESG 風險管理指標

ESG 風險監控指標分為第一區(低風險)、第二區(中風險)、第三區(高風險)進行管理：

風險區域	風險等級	管理機制
第一區	低風險	可直接投資
第二區	中風險	須持有有效之ESG評估報告書者，方得投資
第三區	高風險	禁止投資

3-3-3 ESG 風險即時監控

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項風險下，其所產生負面衝擊將增加本公司潛在風險，故本公司除每日由系統監控 ESG 風險外，亦會關注市場上所發生的 ESG 負面事件，全面清查基金暴險狀況，提醒操作團隊留意市場變化，適時因應與進行部位調整。每月亦會將各 ESG 風險監控指標分區進行盤點，針對持有第二至三區標的之基金及當月 ESG 風險上升之標的處置情形至風險管理委員會中報告。

【提醒通知_負面新聞】



2023/1/16 (週一) 下午 02:21

謹陳 市場訊息與暴險摘要(惡劣！3大國際藥企哄抬胰島素價格遭加州起訴)_指數

收件者
副本

三、風險分析與行動計畫：

(一) 指數型基金()持有相關部位暴險；提醒投資團隊留意，製藥廠禮來、諾和諾德和賽諾菲於美國被控不當哄抬胰島素價格，後續訴訟可能影響其營銷狀況或令其遭受裁罰，並帶來不利之市場價格波動。

敬請 審閱
謝謝您

詳細訊息如下：

惡劣！3大國際藥企哄抬胰島素價格遭加州起訴

2023/01/13 15:02自由時報〔財經頻道 / 綜合報導〕

美國加州總檢察長邦塔 (Rob Bonta) 週四 (12日) 宣布對製藥公司禮來 (Lilly)、諾和諾德 (Novo Nordisk) 和賽諾菲 (Sanofi) 提起訴訟，指控這3家國際製藥廠利用其市場力量哄抬胰島素價格。

禮來、諾和諾德和賽諾菲共同生產了全球90%以上的胰島素藥物，邦塔發布聲明表示，上述公司透過不公平和欺騙，不當的哄抬胰島素價格，導致低收入家庭和非裔人民無法順理購得。

根據美國糖尿病協會的數據，大約有 840 萬美國人依賴胰島素。邦塔表示，胰島素是數百萬美國人賴以為生的必要藥物，而非奢侈品，並指控製藥公司和藥物福利管理機構枉顧糖尿病患者的需求，人為地提高救命藥物的價格是不被接受的。

根據2021年的1份國會報告，禮來、諾和諾德和賽諾菲自首次推出以來，分別將其胰島素藥物的價格提高了 1219%、627% 和 715%。

【提醒通知_國內股票經營權之爭】



2023/4/10 (週一) 上午 08:03

SQLYFMS02 Database <sqlservice.funds@yuanta.com>

2023/04/10_國內股票經營權之爭彙整

收件者

2023/04/10_ 有經營權之爭標的提醒

列出國內股票從最近一次股東會之後有 M004_經營權引資外投_介入爭議或 M005_經營權轉讓_換手

代碼	名稱	M004_經營權引資外投_介入爭議	M005_經營權轉讓_換手	今日新增	主動持有	被動持有	最近一次有董監選舉的股東會日期	今年是否有董監選舉的股東會
		V					20210714	
		V					20230316	Y
		V					20220823	
		V					20211014	
		V					20200812	Y
		V					20210701	
		V					20220820	
		V	V				20210712	
		V					20210820	
		V					20220518	
		V	V				20211015	