

# 元大臺灣 ESG 永續 ETF 證券投資信託基金

## (本基金之配息來源可能為收益平準金)

### \_ESG 定期揭露內容

#### (I) 本基金之基金資產組合符合指數 ESG 投資策略與篩選標準之實際投資比重:

本基金為指數化操作，以追蹤臺灣永續指數之績效表現為目標，其中臺灣永續指數之編制採用富時國際有限公司(FTSE)的 ESG 評鑑模型，包含環境保護、社會責任、公司治理三大評選面向(相關 ESG 投資策略與篩選標準請參考本基金公開說明書)。綜上所述，本基金所追蹤指數(臺灣永續指數)之成分股票皆符合 ESG 投資策略與篩選標準。

依基金信託契約，本基金操作係採用指數化策略，原則採完全複製法進行操作，且投資於指數成分證券總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之八十。惟基金須保留現金部位以因應日常之現金使用需求(例如:基金初級市場申購/贖回、收益分配等)，將無法將全數基金資產 100%投資於標的指數成分股票，為達複製標的指數績效表現之操作目標，將以與標的指數具相關性且流動性佳之期貨補足基金整體曝險。

截至 2023/12/29，本基金實際投資於「臺灣永續指數」成分股票之比重合計為 97.75%，即本基金 97.75%之投資部位符合臺灣永續指數之 ESG 投資策略與篩選標準。

## (II) 本基金採用 ESG 篩選標準與績效指標(Benchmark)對成分股篩選標準之差

### 異:

本基金為指數化操作，以追蹤臺灣永續指數之績效表現為目標，即本基金參考績效指標為臺灣永續指數。故本基金採用 ESG 篩選標準同績效指標(Benchmark)對成分股之篩選標準。

## (III) 本基金為達到永續投資重點和目標，而採取之盡職治理行動：

本基金採指數化操作，以追蹤標的指數臺灣永續指數之績效表現為目標，本基金標的指數由臺灣指數公司與富時國際有限公司聯合編製，指數編製規則採用 FTSE 的 ESG 評鑑模型，包含環境保護、社會責任、公司治理三大評選面向，且於經理公司官網出具「機構投資人盡職治理守則」遵循聲明，並履行本公司盡職治理政策之盡職治理行動(包括但不限於與被投資公司經營階層互動、參與股東會及行使投票權等記錄報告)，善盡基金盡職治理責任。

## **2023 年度\_元大臺灣 ESG 永續 ETF 盡職治理會議(行動)說明:**

### **一、 目標:**

- I. 接軌國際與政策規範，履行盡職治理
- II. 促使被投資企業進行永續轉型與資訊揭露，增加機構投資人影響力
- III. 富時 ESG 評鑑方式介紹與探討，協助企業認識 ESG 評鑑重點與評分狀況，

作為企業永續轉型之參考

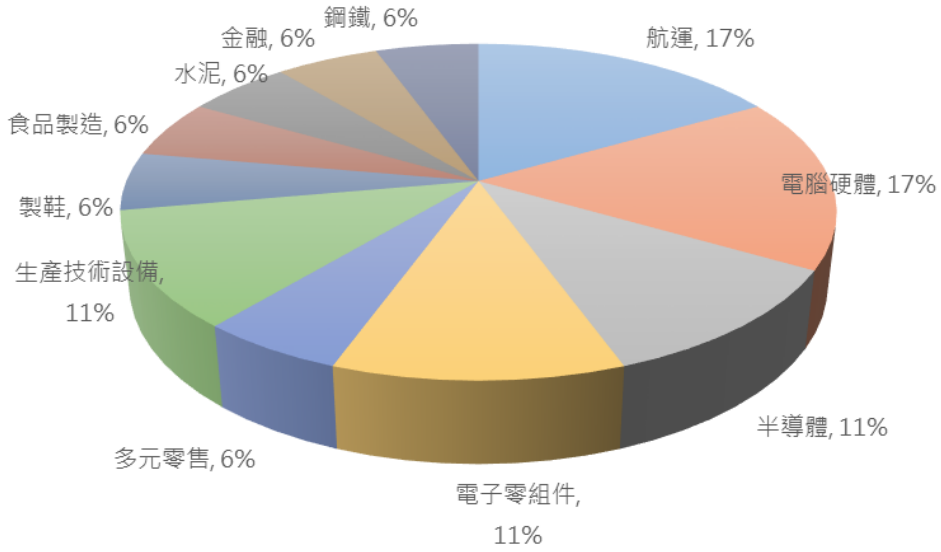
## 二、元大臺灣 ESG 永續 ETF 盡職治理會議家數統計，共 4 家：

日期	拜訪公司	會議形式
2023/5/16	裕民航運	實體
2023/7/7	中國鋼鐵	視訊
2023/7/13	萬海航運	實體
2023/8/9	第一金控	實體

## 三、盡職治理會議之企業產業分布統計

統計元大臺灣 ESG 永續 ETF 從 2022 年以來所進行之企業盡職治理會議，企業所屬產業分散多元，不集中特定產業，包含半導體、電腦硬體、電子零組件、航運、食品製造、水泥、製鞋、零售、鋼鐵、金融等產業，希望能夠客觀分析台灣多產業之永續執行狀況。

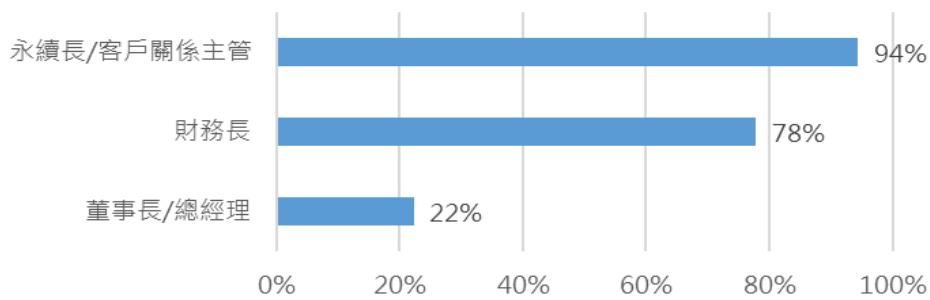
### 盡職治理會議\_產業分布



### 四、盡職治理會議之企業參與層級統計

統計元大臺灣 ESG 永續 ETF 所進行之企業盡職治理會議，董事長/總經理親自參與約 22%，財務長親自參與率高於 78%，永續長/客戶關係主管則超過 94%，顯示企業對於永續轉型之重視程度日益提升。

### 盡職治理會議\_參與層級統計

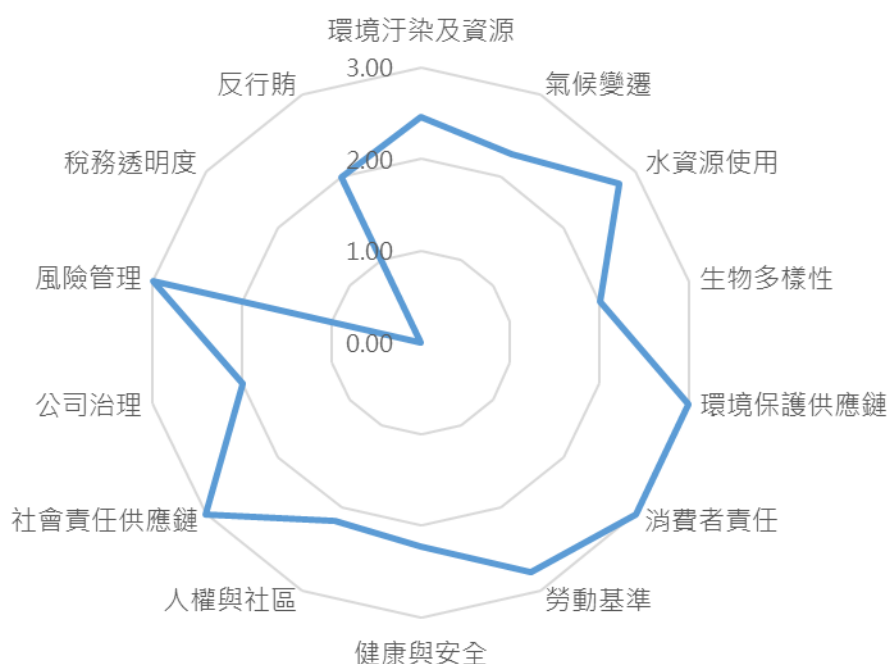


### 五、盡職治理企業\_各主題影響性與富時 ESG 分數表現統計

統計元大臺灣 ESG 永續 ETF 所進行之企業盡職治理會議，主題平均影響性較高包含環境保護供應鏈(E)、社會責任供應鏈(S)、消費者責任(S)、勞動基準(S)、風

險管理(G)，隱含 ESG 評鑑並非僅是關注環境保護議題，社會責任影響性高，並重視企業與各利害關係人(供應商、員工、客戶、經營層)之永續政策執行狀況。

### 盡職治理會議\_參與企業之主題平均(影響性)

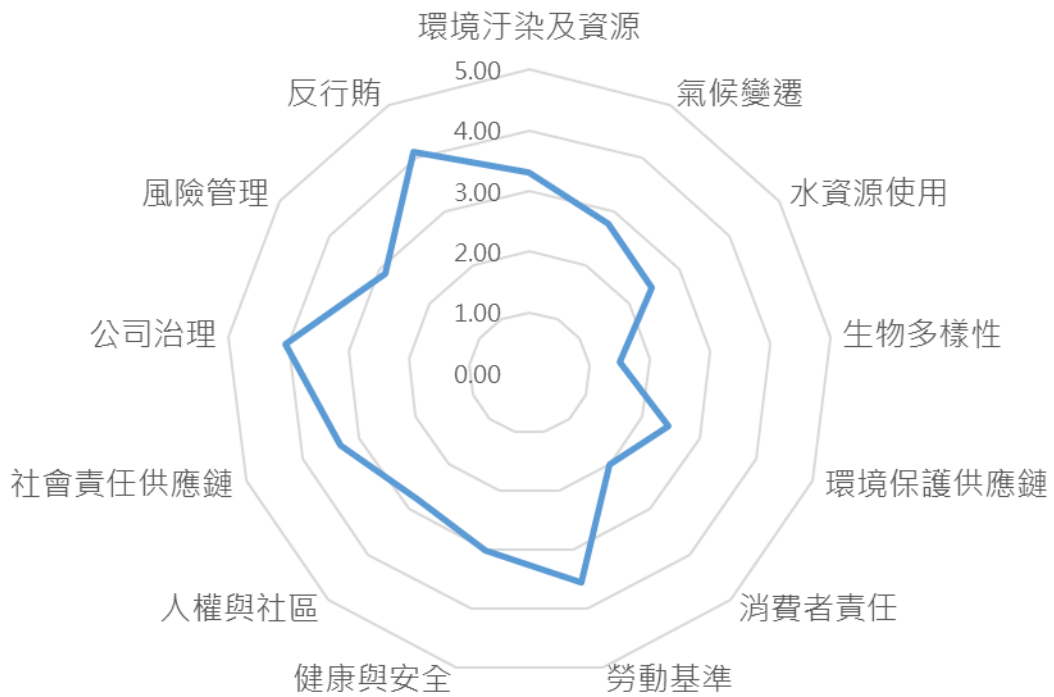


說明:各主題曝險(影響性)區間為 0~3 分，越高代表某主題於公司影響性越高，NA 則表示此主題對於公司影響性極小，於計算時不予考慮。

統計元大臺灣 ESG 永續 ETF 所進行之企業盡職治理會議，平均 ESG 分數表現較佳之主題包含公司治理(G)、反行賄(G)、勞動基準(S)，隱含企業目前於公司治理層面發展較為完善。

平均 ESG 分數表現待改善之主題包含氣候變遷(E)、生物多樣性(E)、水資源運用(E)、消費者責任(S)，隱含企業目前於環境保護之永續發展仍存在明顯進步空間，呼應 COP28 所探討之重要議題\_企業經營對於氣候變遷之影響，仍是市場關注重點。

## 盡職治理會議\_參與企業之主題平均分數

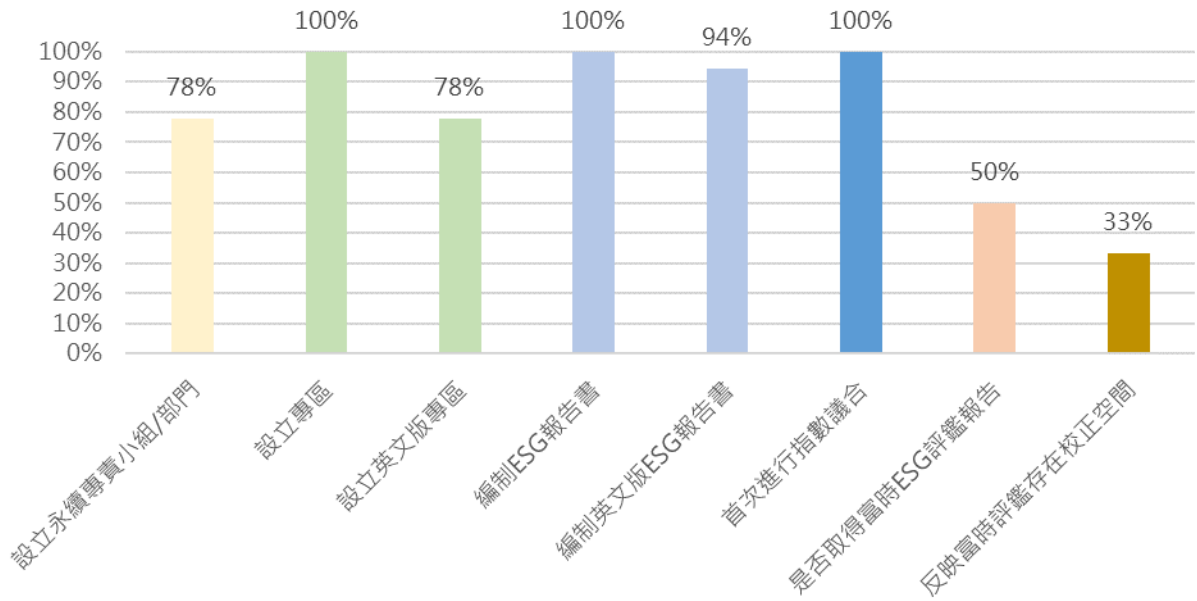


說明:各主題 ESG 分數區間為 0~5 分，越高代表某主題於公司表現越佳。

### 六、盡職治理會議之企業永續相關調查統計

統計元大臺灣 ESG 永續 ETF 所進行之企業盡職治理會議，78%以上公司已成立永續專責小組/部門；100%皆已於公司官網設立永續專區與編制 ESG 報告書，而設立英文版專區則為 78%；僅 50%取得富時 ESG 評鑑報告，並有 33%反映富時評鑑存在校正與調整空間。

盡職治理會議\_永續相關調查



## 七、盡職治理會議之討論與回饋

- I. 企業普遍回饋，透過元大投信進行臺灣永續指數與富時 ESG 評鑑模型介紹，提供其產業於 ESG 三大永續政策的落實方向，有利其公司於網站永續專區與 ESG 報告書更完善揭露永續相關政策與執行情況。
- II. 企業於 ESG 揭露普遍不夠全面，其中不乏企業確實有執行 ESG 相關政策，但沒有進行相關揭露之狀況，元大投信回饋，企業於公開資訊揭露永續執行狀況與政策書面化為評鑑重點。
- III. 企業於永續資料更新不夠即時，以及富時 ESG 評鑑時點與台灣企業 ESG 報告書發布時間呈現遞延性，元大投信回饋，因為台灣企業揭露 ESG 企業永續資訊除了從 ESG 報告書內容編制外，透過公司網站之 ESG 專區快速更新將能降低評鑑數據出現遞延性之狀況。
- IV. 部分企業於公司相關爭議事件處理不夠快速與即時，元大投信回饋，企業爭

議事件若由富時評估後認定公司違反最嚴厲的爭議事件，則該公司將從臺灣永續指數成分中被暫停納為成分股，所以企業面對爭議事件應採預應式態度處理之，並於公開資訊揭露與對外主動說明，避免以訛傳訛。

- V. 部分企業於公司網站之永續專區或 ESG 報告書未提供英文版本，元大投信回饋，目前全球具代表性之 ESG 評鑑機構多為國際永續評鑑公司或指數公司，增加英文版本將能降低資訊不對稱之狀況，並客觀提升永續評鑑之效度。
- VI. 部分企業回饋尚未收到富時 ESG 評鑑報告書或回饋管道，元大投信與富時指數公司說明富時 ESG 評鑑報告書年度寄發時間與議合管道(專屬電子信箱與評鑑分數查詢平台)，提供企業進行意見回饋與補充說明。
- VII. 部分企業反映富時 ESG 評鑑於特定主題曝險設定存在校正空間，元大投信回饋，將會彙整企業意見予富時 ESG 評鑑單位，期許富時 ESG 評鑑能夠因地制宜並針對企業所提問題進行優化與校正。

資料來源: 2023/12/29 · 元大投信整理