

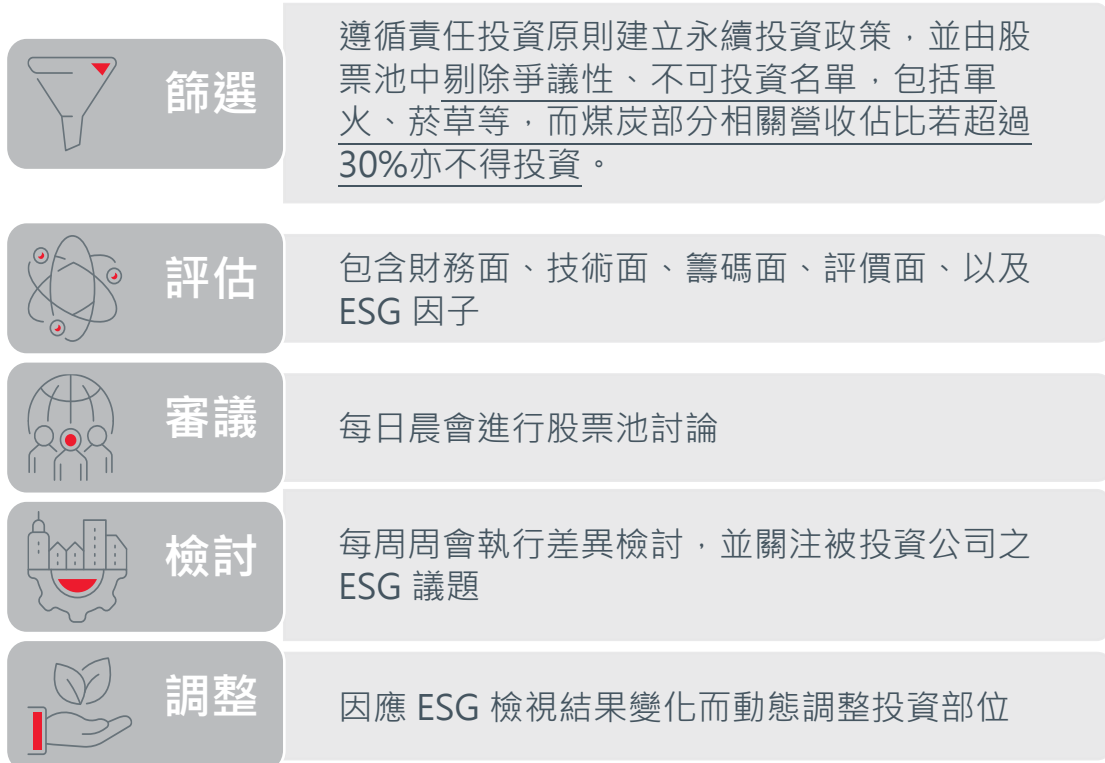
110 年議合紀錄

一、適當與被投資公司對話及互動

本公司遵守「機構投資人盡職治理守則」之承諾，亦依照集團所制定的政策，將環境、社會、公司治理(ESG)等永續經營議題相關之風險與機會納入投資評估流程，促進被投資公司之永續發展，以善盡盡職治理責任，創造長期投資價值。透過與被投資公司適當之對話及互動，議題選擇運用 SASB 準則，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，並致力與被投資公司在長期價值創造上取得一定共識。

本公司透過電話會議、企業訪談、參與法說會或派員參與股東常會或重大之股東臨時會等方式與被投資公司經營階層溝通。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客戶與受益人長期價值之虞時，本公司將不定時向被投資公司經營階層詢問處理情形

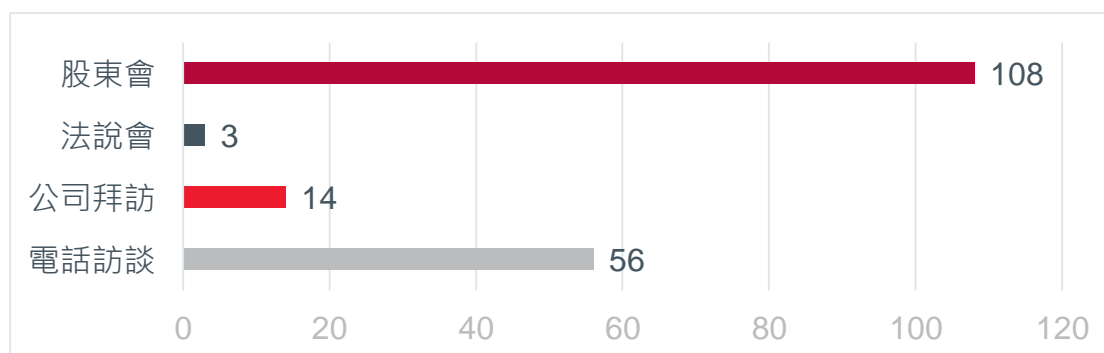
本公司對國內上市櫃被投資公司所進行之風險評估，包含 ESG 相關之風險與機會，主要透過投資流程和對議題的選擇，並進行五階段的流程：分別為投資前之股票池篩選、評估、審議，以及事後的檢討及調整，確認盡職治理政策是否有確實執行：



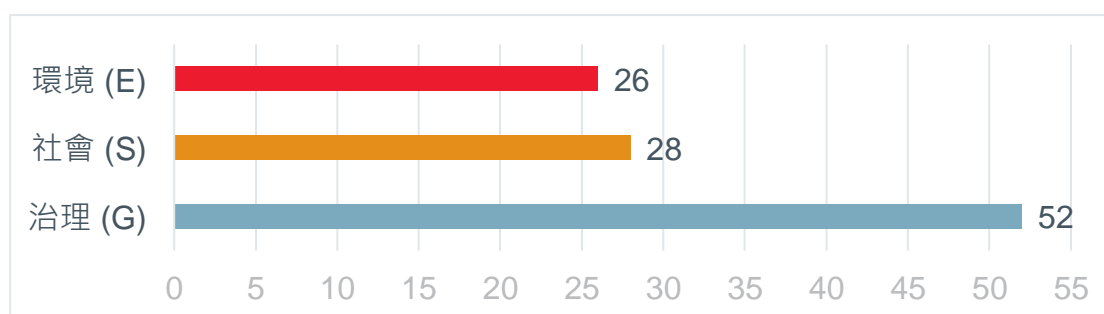
其中，和被投資公司的議題選擇運用 **SASB** 準則說明如下：

有鑑於被投資公司之永續報告書內容，大多過於發散，涵蓋了對所有利害關係人溝通的總體資訊，難為投資界所用。因此本公司採用了針對投資者設計的永續框架【**SASB 準則**】(Sustainability Accounting Standards Board，永續會計準則委員會)。SASB 精準要求被投資公司依其所在的個別產業揭露對財務有重大性影響的永續面向指標。有助於協助被投資公司和投資者根據關鍵績效指標 (KPI) 識別和討論其治理、風險評估和績效。數據亦具可比性，有利投資者做出有效的比較分析和達成投資決策。企業與投資者亦可藉 SASB 準則指標凸顯產業風險及機會，有效溝通對財務有重大衝擊的永續資訊。實際案例請見下文二、交流議合個案執行與揭露。

2021 年互動議合之摘要數據



本公司針對與被投資公司的對話及互動，另分別統計針對環境、社會和治理 (ESG) 的對話次數。公司拜訪和電話訪談總計 70 次中，環境(E)相關 26 次，社會(S)相關 28 次，以及治理(G)相關 52 次。



本公司亦透過股東會的方式來與被投資公司互動，若被投資公司涉及與 ESG 議題相互違背之決策時，投資團隊將於股東會行使投票權，以確保被投資公司之決策不會違反或損及全體股東之利益。與被投資公司進行溝通及互動之案例如下。股東會行使投票權部份，請詳見官網→關於我們→責任投資之 (二)111 年股東會投票紀錄與其他資訊。。

二、交流議合個案執行與揭露

與被投資公司議合過程：N 公司：

▶ 運用 SASB 準則 (永續會計準則委員會):

1. N 公司之 SICS 分類：Hardware
2. 相關著重問題：
 - ✓ Data Security (資料安全性)
 - ✓ Employee Engagement, Diversity & Inclusion (雇傭多元化)
 - ✓ Product Design & Lifecycle Management (產品設計與產品週期管理)
 - ✓ Supply Chain Management (供應鏈管理)
 - ✓ Materials Sourcing & Efficiency (原料供應來源與使用效率)

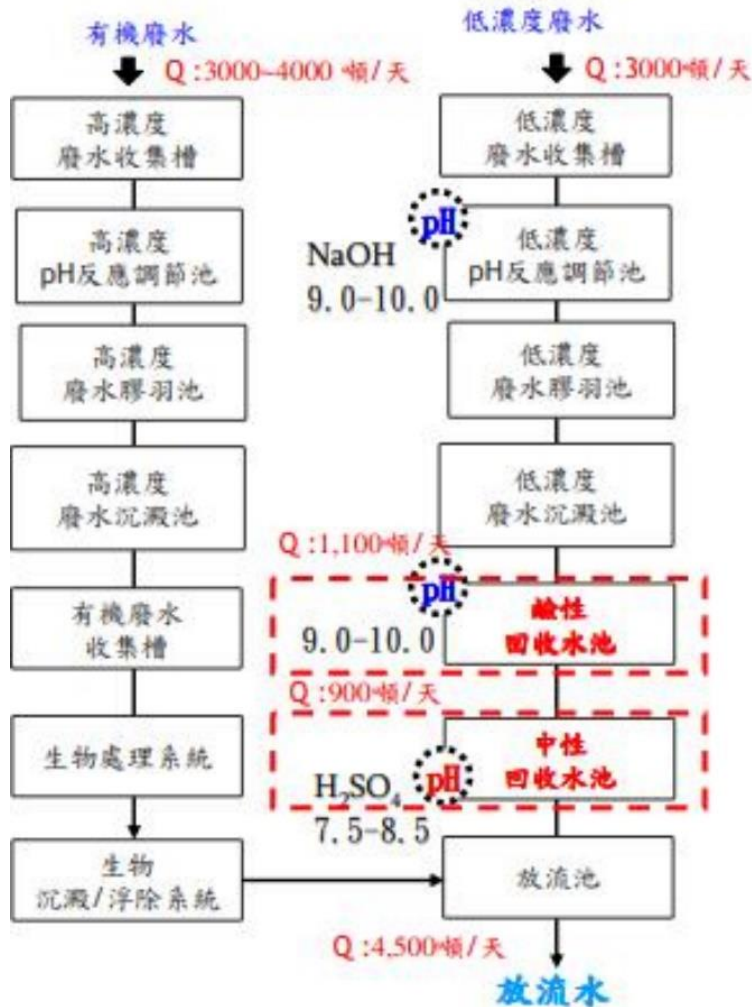
▶ 交流議合個案說明：

1. 本公司透過與 N 之對話與互動，了解到 N 以生產高階 IC 載板為主、部位傳統電路板，符合 SASB 分類之 hardware。其中，雖 hardware 大項分類中並未列入水資源管理作為整體硬體產業之著重規範部分，惟公司表示因其生產之硬體為電路板相關，故屬於 SASB materiality 重大範疇，故公司在進行 ESG 相關申報時，將此列入 SASB 揭露重點之一，團隊亦判斷其生產流程中所產生之鹼性廢水、以及缺水問題，適用於本集團之 ESG 議題，故挑選為瀚亞團隊與 N 管理層進行討論之重點。
2. 團隊與 N 管理層就水資源處理、再利用進行深入探討，並獲得 N 回復之鹼水處理流程設計，以改善廢水、缺水等 ESG 議題之可能影響

▶ 盡職治理報告說明互動、議合後所帶給被投資公司的影響：

- ✓ 電路板製程廢水，經加鹼處理後即可符合法規標準排放，此鹼性排放水 pH 值約 9.0-10.0，將其導入洗滌塔內，即可有效酸性氣體以處理用水，

大幅減少藥劑用量、並可回收再利用水資源



- ▶ 盡職治理報告說明與被投資公司互動、議合後，預計後續的追蹤行為，及對未來投資決策之影響。
 - ✓ 依本公司後續追蹤，平均鹼水回收水量達每月 31,650 公升、回收水效益約每月 55 萬元
 - ✓ 因該公司回復之發展策略符合本行投資原則，自 2020 年起列入觀察名單，並決議投資買進，列為長期投資部位

三、參與之國際倡議與其他機構投資人的合作行動

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客戶與受益人長期價值之虞時，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，以維護客戶或受益人之權益，並提升被投資公司的永續發展。本公司亦得針對特定 ESG 議題參與相關倡議組織，共同擴大及發揮機構投資人之影響力。瀚亞集團是下列合作組織的積極成員，依據合作組織所列出的原則，我們可能會不時與其他機構投資人合作參與各項計劃，特別是當我們認為此一行為能夠符合客戶與受益人的最大利益時。

瀚亞集團參與之合作組織

- ▶ United Nations-supported Principles of Responsible Investing (PRI) (聯合國責任投資)

Principle 5: We will work together to enhance our effectiveness in implementing the Principles

(原則 5: 我們將共同合作，提高實施原則的有效性)

- ▶ ICGN Global Stewardship Principles (ICGN 全球盡職治理原則)

Principle 4: Engaging companies and investor collaboration

Investors should engage with investee companies with the aim of preserving or enhancing value on behalf of beneficiaries or clients and should be prepared to collaborate with other investors to communicate areas of concern

(原則 4: 與公司對話並和投資者合作)

投資者應與被投資公司合作，以為受益人或客戶保護或提升資產價值；並應準備好與其他投資者合作，就所關注領域與被投資公司溝通)

- ▶ Women's Empowerment Principles (WEP)

聯合國婦女賦權原則 針對 ESG 中的社會(S)，瀚亞集團致力於營造包容性的

工作環境，包括工作場所的性別平等和女性代表比例。瀚亞集團現在已是聯合國婦女賦權原則 (WEP) 的簽署方。

- ▶ 其他合作組織請詳見 Eastspring's Responsible Investment Journey
<https://www.eastspring.com/docs/librariesprovider2/responsible-investments/ri-activities-inv-journey-2021.pdf>

與其他機構投資人的合作行動案例：2021 年無案例。