

2022年12月

瀚亞投信ESG(責任投資)報告

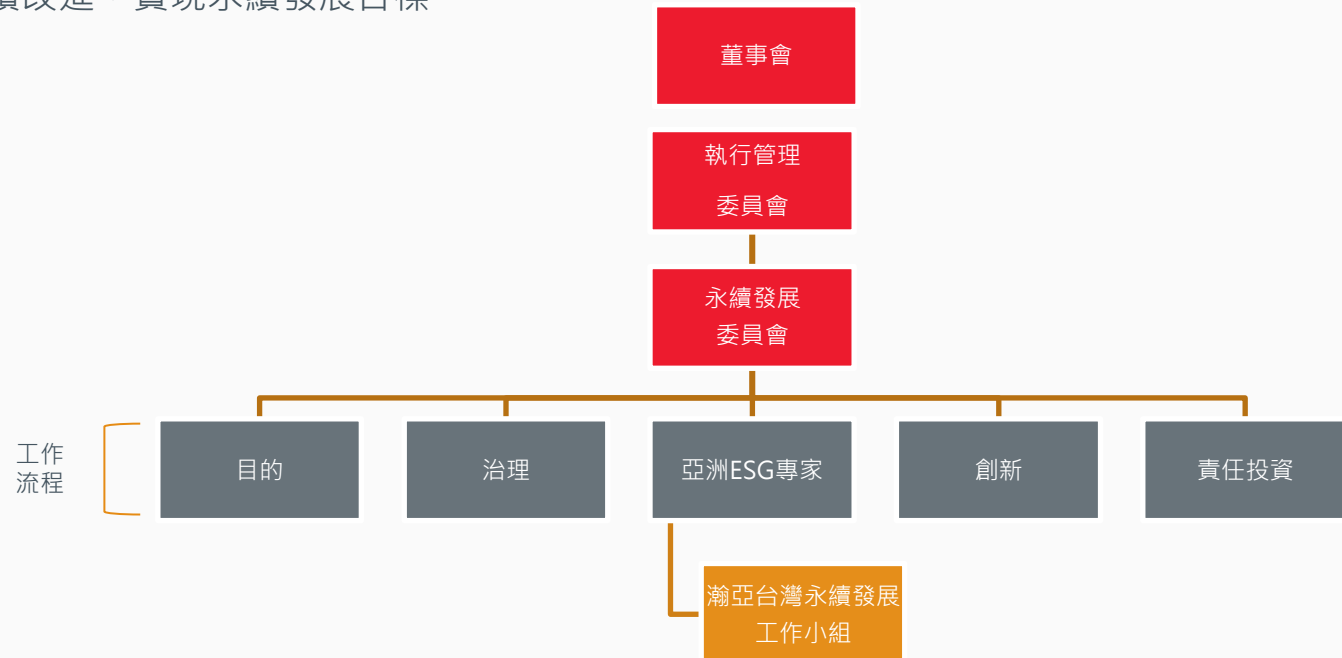
Agenda

1. ESG 投資與風險管理之治理架構
2. ESG 因素納入投資管理流程之作業程序及管理
3. ESG 相關風險之作業程序及管理
4. 盡職治理政策及執行



ESG 投資與風險管理 之治理架構

- ▶ Eastspring Investments董事會監督Eastspring執行管理委員會（“EMC”）的資深管理層，負責推動本集團的全球日常運營，承擔本集團責任投資策略的最終責任，
- ▶ Eastspring Investments永續發展委員會由Eastspring Investments首席執行長擔任主席，作為EMC的管理委員會，由董事會指派，負責監督本集團及子公司執行責任投資活動。包括形成決策會談，並作為戰略永續和責任投資優先事項資源分配的負責人。
- ▶ 永續發展委員會負責監督五個永續發展的工作流程，組成成員包括全集團的跨職能代表(台灣由瀚亞台灣永續發展工作小組的主席代表參加)，齊力提升能力，在優先領域取得進展，並促進持續改進，實現永續發展目標。



ESG 因素納入投資管理流程之作業程序及管理

在Eastspring Investments，投資專業人員負責融合會對投資決策過程產生重大影響的因素。ESG 整合是我們投資分析流程的基本組成部分。我們認知到，將重大 ESG 問題納入投資決策的機會可能因當地營業單位和資產類別而有所不同，如何將特定 ESG 問題視為分析過程的一部分，將會根據市場或資產類別特定考量因素的影響，靈活進行調整。Eastspring Investments採用的ESG整合指引概述如下：

- ▶ 關注重要性：ESG格局中有非常多的議題。在分析階段要關注的問題是那些被評估為對投資估值、信用價值或經營許可有重大影響的議題。給定投資期間，每個重大 ESG 議題的相關性和影響程度可以在市場、行業、所有權水平和運營績效的背景下考量。考慮該問題的潛在影響時，應考慮展望未來，管理層減輕重大 ESG 風險和挖掘有利可圖的 ESG 機會的意願和能力。評估應被監測並定期審查。
- ▶ 積極擁有權：積極的投資人會監測並定期審查重大 ESG 議題如何影響特定直接持股的評估。Eastspring Investments在鼓勵和推動變革方面發揮一定作用，這些變革改善了投資標的和投資組合的重大ESG特性。

ESG 因素納入投資管理流程之作業程序及管理

瀚亞台灣台股

ESG評估:

1. 備選股標的須加註由證交所及櫃買中心所編製的公司治理評鑑分數
2. 於訪談報告中須說明公司過去一年是否有出現違反綠色環保、人權或嚴重勞資糾紛等情事
3. 同時須揭露公司營收來源是否涉及爭議性武器、菸草以及煤炭等，其中凡涉及爭議性武器以及菸草等業務均不得投資，而煤炭部分相關營收佔比若超過30%亦不得投資。詳細定義見責任投資政策。
4. 於訪談報告內容最後須加註針對公司ESG相關情事的總結以及後續關注的重點

ESG 投資與風險管理之治理

- ▶ 風險管理和風險監督分別嵌入在Eastspring Investments“三道防線”模式的第一道和第二道風險防線，獨立鑑證嵌入於第三道風險防線。
- ▶ 第一道防線由各自的當地營業單位的投資長或投資主管組成，他們負責確保在投資流程中正確實施責任投資政策，並確保向客戶提供一致的陳述。第二道防線由風險管理和法遵組成，他們負責政策合規以及 ESG 風險監控和報告。第三道防線是保誠全集團的內部審計（“GwIA”），它為董事會和股東提供獨立鑑證。

盡職治理政策及執行

- ▶ 詳見瀚亞台灣官網

<https://www.eastspring.com.tw/About-us/Responsibleinvestment>