「證券期貨業永續發展轉型執行策略」具體措施第27項 證券期貨業網站設立專區，揭露執行永續發展相關資訊 編製說明

一、依112年4月21日證券期貨業永續發展轉型執行策略112年第1季執行工作會議主管機關建議事項、112年4月28日第2屆第4次永續發展委員會會議及112年5月9日本公會與證券、期貨三公會「證券期貨業永續發展轉型執行策略第27項」交流會議結論辦理。

二、有關公司於官網設立專區，本公會以112年5月11日中信顧字第1120600076號函請投信會員於112年6月30日前完成，應揭露1、永續報告書；2、氣候變遷資訊；3、公開發行公司議合；4、參與公司股東會投票及5、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，配合辦理方式如下：

(一)上述揭露項目1、永續報告書部分，請放置整本永續報告書及其附表之檔案；其餘2、3、4、及5、請製作單獨檔案放置。

(二)於揭露2、氣候變遷資訊部分，

1、已編製永續報告書之投信會員請於首頁標示該章節之出處，「本章節摘自本公司永續報告書第OO頁至OO頁」。

2、未編製永續報告書之投信會員，暫不適用。

(三)有關3、公開發行公司議合部分，請至少揭露附表一之(1)與公開發行公司(被投資公司)議合統計表；(2)與被投資公司互動議合情形說明，至少一例。

(四)有關4、參與公司股東會投票之資訊，請至少揭露附表二之(1)股東會議案分類投票統計表及(2)逐案投票表。

三、應揭露永續相關資訊之時程表(附表三)，請依時程辦理。

本時程表係依本公會證券投資信託事業編製與申報永續報告書作業辦法、111年10月13日中信顧字第1110053118號函發布之「證券投資信託事業風險管理實務守則」6.1之氣候風險揭露規定及111年6月30日中信顧字第1110051932號函發布之「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」編製。

附表一、公開發行公司議合之資訊

**(1)與公開發行公司(被投資公司)議合統計**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 議合家數 | 議合家次統計 | 出席股東會家次 | 實地拜訪(含輔導面會)家次 | 電話(或視訊)家次 | 電子郵件討論家次 | 參與法說會家次 | 其他 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**(2)與被投資公司互動議合的情形說明(至少一例)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司 | ESG分類 | 形式(實地拜訪、電話訪問、電子郵件或其他) | 互動議和內容 | 後續影響與進度追蹤 |
|  |  |  |  |  |

附表二、參與公司股東會投票之資訊

**(1)參與公開發行公司(被投資公司)股東會議案投票情形**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股東會議案分類投票統計(使用電子投票彙總表-依15分類) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 戶名： | | | | | | | 統一編號/稅籍編號： | | | | | | | | | |
| 股東會期間: | | | | | | | 製表日期： | | | | | | | | | |
| 使用電子投票家次: 　家次 | | | | | | | 使用電子投票表決權數：　 權 | | | | | | | | | |
| 類別 | 議 案 | 總議案數 | 投票總權數 | 贊成 | | | | 反對 | | | | 棄權 | | | | 反對理由 |
| 議案數 | % | 權數 | % | 議案數 | % | 權數 | % | 議案數 | % | 權數 | % |
| 1 | 營業報告書與財務報告之承認 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 盈餘分派或虧損撥補 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 章程或作業程序修訂 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 董監事選舉 | 公司家次  (得選舉案數) | |  | | | | 投票家次  (選舉案數) | | | |  | | |  |  |
|  |
| 5 | 董監事解任 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 解除董事競業禁止 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | 發行限制員工權利新股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | 低於市價發行員工認股權憑證 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | 庫藏股低於實際平均買回價格轉讓員工 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | 公司解散、合併、收購、股份轉換或分割 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | 增資(盈餘/資本公積/紅利分派轉增資或現金增資發行新股) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | 私募有價證券 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | 減資/現金減資(彌補虧補或現金退還) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | 行使歸入權 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**(2)逐公司逐案投票一覽表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名稱 | 股東會日期 | 議案案由 | 決議結果 | |
| 贊成 | 反對及棄權理由 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

附表三、應揭露永續相關資訊之時程表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度 | | 112年6月30日 | 113年 | 114年 | 115年 | 116年 | 117年 | 118年 | 119年 |
| 1、公司永續報告書 |  | - | 資產管理規模達新臺幣六千億元以上者 | 資產管理規模新臺幣三千億元以上未達六千億元者 | 資產管理規模未達新臺幣三千億元者，其中資產管理規模未達新臺幣一千億元者，得簡化永續報告書揭露內容 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 |
| 2、氣候變遷資訊 | 證券投資信託事業風險管理實務守則之氣候風險管理資訊 | - | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 |
| 範疇一及範疇二  盤查 | - | - | 資產管理規模達新臺幣六千億元以上者 | 資產管理規模新臺幣三千億元以上未達六千億元者 | 資產管理規模新臺幣一千億元以上未達三千億元者 | 資產管理規模未達新臺幣一千億元者 | 全體投信事業 | 全體投信事業 |
| 範疇一及範疇二  確信 | - | - | - | - | 資產管理規模達新臺幣六千億元以上者 | 資產管理規模新臺幣三千億元以上未達六千億元者 | 資產管理規模新臺幣一千億元以上未達三千億元者 | 資產管理規模未達新臺幣一千億元者 |
| 3、公開發行公司議合 |  | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 |
| 4、參與公司股東會投票 |  | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 |
| 5、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 |  | - | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 | 全體投信事業 |