

投資處 ESG(環境、社會、公司治理)評估作業要點

第一條 為透過經由資產管理業務以謀取受益人與股東之最大利益，並落實盡職治理原則及遵循相關法規，依本公司「盡職治理政策」、「永續投資政策」，訂定本作業要點。

第二條 檢視投資標的公司是否適當揭露其關於 ESG 議題之資訊，或參考專業機構(如 Bloomberg)之 ESG 評估分析。

Bloomberg 將 ESG 三面向的揭露完整度，依產業特性給予 ESG 揭露分數、環境揭露分數、社會責任揭露分數、公司治理揭露分數，讓投資人可以容易了解目前公司的 ESG 面向揭露程度，並依據 ESG 指標給予權重分析。

- 一、 環境揭露分數包含但不限於 CO2 直接排放、CO2 間接排放、總 CO2 排放、每能源二氧化碳排放強度、總溫室氣體排放量(總 GHG 排放)、氮氧化物排放、總能源消耗、總用水、危害性廢棄物、總廢棄物、環保罰款數、環保罰款金額等因子。
- 二、 社會責任揭露分數包含但不限於員工人數、員工離職率(%)、女性員工%、女性管理階層%、職場意外、意外導致損失時間、意外死亡人數-約聘人員、意外死亡人數-員工、意外死亡人數-總計、社區支出等因子。
- 三、 公司治理揭露分數包含但不限於董事會規模、獨立董監事、獨立董監事%、董事任期(年)、董事會召開數、董事會出席率、政治獻金等因子。
- 四、 ESG 揭露分數為環境揭露分數、社會責任揭露分數以及公司治理揭露分數等各資料點依據其重要性加權，例如，「溫室氣體排放量」資料的權重即高於其他揭露資料。亦依據不同產業別，來調整分數並依權重計算之。
- 五、 年度檢視：每年第一季檢視前年底股票投資部公募基金持股內容，若投資標的最近三年內最差 ESG 揭露分數<10，則基金不予投資。已持股者，基金經理人需於第一季內賣出全部持股。惟若因特殊情形造成賣單無法成交時，應於每一營業日繼續掛單，直至賣出為止。但因現金增資或除權配股所產生之在途股票，則不受上開之限制。
- 六、 投資處檢視資料建檔管理並加會風險管理部。

第三條 爭議性產業及不可投資名單

- 一、 投資策略會議由各金控各子公司投資人員組成，其召開頻率約為雙週乙次。會議中討論爭議性產業如：色情、軍火或違禁品相關產業，以及「違反社會責任之不可投資名單」之標的
- 二、 「不可投資名單」分為不符產品永續篩選條件、不符環保篩選條件、不符人權篩選條件、有社會重大爭議以及近期遭檢調調查等五大類。

三、 凡列入爭議性產業及「不可投資名單」標的。基金均不予投資。

四、 基金原持有標的若新增至「不可投資名單」，基金經理人需於五個營業日(含)內將該股剔除於基金投資組合中。惟若因特殊情形造成賣單無法成交時，應於再次一營業日繼續掛單，直至賣出為止。但因現金增資或除權配股所產生之在途股票，則不受上開之限制。

第四條 ESG(環境、社會、公司治理)評估報告。

每年第一季檢視前年底股票投資部公募基金台股持股內容，依持股金額佔台股前 50% 出具 ESG(環境、社會、公司治理)年度評估報告。

第五條 各基金適用本作業要點進行投資時，仍應注意符合基金相關之契約及公開說明書規範。

第六條 本作業要點經總經理核定後實施，修正時亦同。

第七條 本作業要點於 2020 年 6 月 1 日訂定。

Bloomberg ESG 評估報表

Bloomberg

財務報表分析

代碼: 2330 TT Equity 頻率: 年 貨幣: TWD 附註: 顯示在報告中的年度為會計年度 公司: 台積電
 申報: 最新 合併基礎: 合併資料

總覽	原值:2006 A	原值:2006 A	原值:2007 A	原值:2008 A	原值:2009 A	原值:2010 A	原值:2011 A
期間結束日	2006-12-31	2006-12-31	2007-12-31	2008-12-31	2009-12-31	2010-12-31	2011-12-31
ESG揭露分數	31.82	27.69	46.69	61.24	64.13	64.96	68.26
環境							
環境揭露分數	18.60	17.83	44.19	47.29	48.84	62.71	68.91
CO2直接排放							
CO2間接排放							
總CO2排放							
每能源二氧化碳排放強度							
總GHG排放	3,714.64	3,968.02	4,016.00	3,201.44	3,146.64	3,689.42	4,286.00
氫氟化物排放							0.09
總能源消耗				3,487.22	3,464.72	4,496.67	5,113.06
總用水			17,610.00	16,429.00	43,421.40	66,970.00	66,260.00
有害性廢棄物			19.79	19.92	31.12	62.06	68.71
總廢棄物			40.09	43.79	49.11	88.18	97.98
環保罰款數							0.00
環保罰款金額							0.00
社會							
社會責任揭露分數	46.61	40.36	42.11	47.37	60.88	60.88	60.88
員工人數	19,642.00	22,246.00	23,020.00	22,843.00	24,466.00	33,232.00	33,669.00
員工離職率(%)				8.90	10.00	8.20	6.90
女性員工%	64.30	63.10	62.10	48.60	49.30	46.60	45.90
女性管理階層%	12.30		11.40	11.20	11.20	11.30	11.40
職業安全							
意外導致員工時間							
意外死亡人數 - 約聘人員							
意外死亡人數 - 員工							
意外死亡人數 - 總計							
社區支出	174.00	126.00	141.00	144.00	270.00	190.00	162.00
公司治理							
公司治理揭露分數	48.21	37.60	67.14	64.29	69.64	64.29	64.29
董事會規模	9.00	8.00	8.00	8.00	7.00	7.00	9.00
獨立董監事	3.00	4.00	4.00	4.00	3.00	3.00	5.00
獨立董監事%	33.33	60.00	60.00	60.00	42.86	42.86	55.56
董事任期(年)	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
董事會召開數	6.00		6.00	6.00	7.00	6.00	6.00
董事會出席率	100.00		81.25	82.60	80.14	86.71	100.00
政治獻金							0.00