

嘉實證券投資顧問股份有限公司 114 年度 ESG 永續發展執行情形報告

茲就本公司截至 114.12.31 之 ESG 永續發展執行情形報告如下：

壹、法規制度面

- 一、已於 113.3.11 訂定本公司「ESG 投資與風險管理作業流程」，並於 114.6.26 完成修訂，供全權委託投資經理人於投資時之依循。
- 二、112.06.28 已訂定本公司「ESG 投資與風險管理政策」，業經董事會通過，本政策為公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態平衡及永續發展之依循。

貳、投資與風險管理面

一、投資管理面

- (一) 本公司投資風險管理係依據臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心委託證券暨期貨市場發展基金會公開揭露之公司治理評鑑。
該評鑑將受評公司區分為「上市」及「上櫃」公司兩組，由四大類評鑑指標組成，113 年指標項目分類包括：1、維護股東權益及平等對待股東 14 項(配分權重佔 19%)，2、強化董事會結構與運作 22 項(權重佔 29%)，3、提升資訊透明度 13 項(權重佔 17%)，4、推動永續發展 26 項(權重佔 35%)，總計 75 項指標，另有額外加分題、減分題指標各 1。各組將依評鑑成績高低，將受評公司區分為「上市公司」、「上櫃公司」兩組，各組依評鑑成績高低分別公布前 5%、6%~20%、21%~35%、36%~50%、51%~65%、66%~80%、81%~100%等七級距之公司名單。

評鑑級距列表說明：

公司治理評鑑等級	說明
1	評鑑結果列為前 5%
2	評鑑結果列為 6%至 20%
3	評鑑結果列為 21%至 35%
4	評鑑結果列為 36%至 50%
5	評鑑結果列為 51%至 65%
6	評鑑結果列為 66%至 80%
7	評鑑結果列為 81%至 100%

- (二) 依據 113 年公司治理評鑑結果，受評公司總計 1,749 家，其中上市公司 976 家(另有因資料不足而不列入受評之上市公司計 57 家)，上櫃公司為 773 家(另有因資料不足而不列入受評之上市公司計 30 家)。受評公司分布級距狀況如下：

上市公司：

級距	1	2	3	4	5	6	7
家數	49	146	147	146	146	147	195

上櫃公司：

級距	1	2	3	4	5	6	7
家數	39	117	116	118	116	116	151

(三)本公司全權委託投資前需參考公司治理評鑑結果，針對投資標的進行審慎評估。

二、風險管理面

(一)本公司全權委託投資標的係遵循投資政策之原則，且依據第三方 TWSE 公司治理中心評比機制，納入投資標的之投資評估，以辨認投資標的是否具 ESG 風險。

(二)投資管理處針對全權委託投資標的進行不定期滾動式之持續監控與管理，若遇持股涉及有關風險變動時，將於檢討報告進行說明。

參、投資管理流程作業程序及管理措施

一、風險管理及監控機制

(一)綜合參考內外部資訊，包含但不限於第三方資料庫之 ESG 評級、信用風險指標、重大負面消息，據以評估個別公司是否值得投資。

(二)投資研究部門應關注投資標的之 ESG 資訊，持續評估其 ESG 表現是否影響本公司之投資決策。

(三)本公司亦積極鼓勵從事研究、投資決策相關人員參與個別公司股東會、企業發起之相關倡議活動，藉此評估企業經營是否符合永續發展原則，確保客戶利益並促進被投資企業之永續發展。

二、資訊揭露

每年於公司網站發布公司定期評估報告，俾利投資人獲取 ESG 相關資訊，報告內容包括但不限於：

(一)ESG 投資與風險管理之治理機制運作情形。

(二)ESG 因素納入投資管理流程所採取作業程序及管理措施。

(三)辨識、評估、管理及監控 ESG 相關風險之作業程序及管理措施。

(四)盡職治理政策及執行情形，包括投資標的議合及參與股東會等事項。

肆、公司 ESG 執行情形面

一、環境保護(E)執行情形

(一) 節能減碳措施，包含辦公電器及電子產品採購，優先選用一級環保標

章之產品；室內空調採用具智能定時與計時管控功能之設備，兼顧使用效能與節能環保；午休時段及無人空間，落實暫停或低度使用照明設備等措施。

- (二) 環境保護措施，包含落實各樣可用資源回收或再利用、增加紙張重複使用率、採用環保碳粉及各類再生材料產品。

二、社會責任(S)執行情形

(一) 社會公益推動：

本公司常年積極參與社會公益，籌辦感恩節響應公益愛心活動，受益單位包含：喜憨兒社會福利基金會、心路社會福利基金會、荒野保護協會、台灣幸福狗流浪中途協會、相信動物協會、台灣性別平等教育協會等多個公益社福組織。

(二) 員工照顧情形：

本公司致力於營造一個尊重並促進人權的工作環境，符合我們的價值觀與道德標準。我們承諾根據國際公認的人權原則，包括《聯合國世界人權宣言》、《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》、《聯合國企業與人權指導原則》等各項國際人權公約，保障每位員工及相關利害關係人的基本權利。

為實現企業永續發展的目標，我們訂立多元培訓與留才政策，專注於支持不同職涯與人生階段的員工：

1. 打造鼓勵學習、激發潛能並重視員工價值的工作環境

提供多元學習平台、公費購書與外訓補助，打造自主學習的氛圍。依在職年資、職位分別規劃不同職能訓練。在新人融入上，發展Buddy一對一關懷導航、共創共學的機制，以協助熟悉工作及公司環境。而在中生代方面，亦注重深化專業與發掘領導潛能，透過讀書會與討論促進跨部門溝通能力。同時，也由管理層向下紮根教練式引導文化，培養主管傾聽並與組員創建關係，展現開放及信任的態度、支持夥伴表達，並在團隊中發展天賦及優勢。

2. 致力提升工作與生活平衡

本公司信任每位工作夥伴，制定較彈性的上班工時與較寬鬆且優於勞基法的休假制度，例如到職首年10日特休、每年10日全薪病假及全薪特殊事假.....等，讓同仁有適度的休息空間，以更好的狀態面對工作。

3. 制訂完善的健康與福利計畫

員工的健康是公司成功的基石。我們制訂全方位的健康福利計畫，涵蓋身心健康、工作生活平衡及經濟支持，讓每位員工都能安心專注於工作、發揮潛能。包括員工及眷屬的團體保險、年度員工及眷屬一般健檢及優選健檢方案，並配合專業職醫職護定期提供員工關懷與諮詢服務。經濟方面，亦提供傷病關懷及住院津貼、員工急難

救助緊急事故協助金.....等。

4. 人際交流與共創組織企業文化

我們積極鼓勵並支持各類員工交流活動，創造更多人際連結和彼此了解的機會。如部門聚餐、旅遊補助以及尾牙餐會摸彩。同時，由公司同仁代表組成職工福利委員會，與公司聯合辦理員工旅遊、慶生會、家庭日、佳節特殊企劃及產品慶功宴.....等，營造充滿活力與開放的企業文化氛圍，讓每位成員都能在這個團隊中找到歸屬感。

5. 制訂公平的薪酬制度

本公司每年度根據實際工作表現進行考核，並定期進行外部薪資市場調查，瞭解產業薪資標準，每年年初進行固定調薪。除法定勞保、健保外，公司亦提供優於勞基法之團體綜合保險，包含癌險，保障員工健康及分擔員工診療費用。

6. 訂立員工退休計畫

公司為保障安定員工退休後的生活，依據勞動基準法，訂定勞工退休辦法，提供員工退休福利。以下為退休制度與實施狀況：

舊制：適用「勞動基準法」規定之員工，本公司按工資2%之金額提撥至勞工退休準備金監督委員會之台灣銀行專戶，其退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算，以保障勞工權益。

新制：適用「勞工退休金條例」規定之員工，本公司按月依勞工薪資總所得提撥6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

7. 員工人身安全與工作環境的保護措施

本公司雖非屬於高風險等級業別，仍積極履行企業責任，致力於提供員工一個安全、健康且友善的工作環境。我們自主規劃並落實各項安全健康相關措施，確保員工安心工作。新進人員即時提供職業安全衛生訓練及性別平等法規宣導教育，年度計畫提供人員健康管理知識宣導；設置專責人員執行消防演練，緊急避難與急救管理之教育宣導；設置專責人員執行防疫管理與防疫措施宣導。

8. 勞資協議與員工權益維護情形

依法按時舉辦勞資會議、員工座談及午茶交流.....等活動，以協助勞資雙方充分交流與溝通。能更有效瞭解員工需求與建議，並針對勞動條件、工作環境與管理政策等議題交流想法及後續調整，促進公司內部和諧氛圍。

同時亦依法設置專責人員及成立員工權益處理小組，負責受理員工在職場中所提出的各類權益申訴。專責人員與權益小組協助調查與

分析相關案件，提出適當的解決方案，並確保申訴過程的公正透明。

透過這樣的組織與機制，增強員工對公司的信任與歸屬感，營造出更加公平、友善的工作環境。

9. 恪守人權政策以促進包容且永續的經濟成長

制訂保障人權的具體管理方案，展現多元包容且確保工作機會均等，不因個人的性別、種族、社經地位、國籍、年齡、婚姻、家庭狀況、語言、宗教、黨派、外貌身高、身心障礙等，而有任何不公平及差別待遇，致力營造一個機會均等、有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾之工作環境。

嚴格遵循當地法規，提供員工合理薪資及相關福利條件，並嚴禁雇用童工。安排合理工作時間、休息及休假，尊重每位員工的意願，嚴禁任何形式的強迫勞動。

重視員工人權保障以及表達自由，建立多元溝通管道，並定期召開勞資會議，促進勞資關係和諧，亦由員工組織職工福利委員會，規劃並爭取全體員工之福利。

建構安全與衛生之工作環境，定期檢查維護各項設施，並遵循安全法規標準。於工作場所配置急救設備，同時亦培訓員工具備職安法規意識及急救技能。

提供心理健康支援，主動關心並安排專業諮詢服務和壓力管理課程，幫助員工維持心理健康並減少工作壓力。

透過提升職場多元化，為不同背景和經歷的個人提供公平的機會，創造包容的工作環境，幫助員工實現專業成就，並推動企業的持續發展。

10. 提供性別友善的職場環境

制訂性騷擾防治規則及舉報管道，必要時採取預防、糾正、懲戒及處理措施。並定期辦理性別平等及性騷擾相關法規課程，提升同仁對性別議題的敏感度與法規知識。

重視職場母性健康保護，提供哺乳室設施方便需要的員工使用，並提供多樣且優於勞基法的孕育假別，以協助同仁評估自身狀態與工作安排使用，包括彈性工時、安胎、分娩、產檢、陪產及陪產假、育嬰留職停薪.....等。

注重同仁於家庭與職場之平衡，提供特殊事假、家庭照顧假等假別，亦發放生育補助、年度托兒津貼等經濟支持，促進員工能安心投入職場。

(三) 盡職治理政策及執行情形：

1. 本公司已分別於 112 年 6 月 28 日及 113 年 3 月 11 日。經董事會通過完成「ESG 投資與風險管理政策」、「ESG 投資與風險管理作業

流程」等相關規章。

2. 因應 ESG 政策，本公司進行證券商品推介投資時，針對環境社會具潛在危害、衝擊之產業，如：菸草、博奕、皮草買賣、採礦、伐木等，應盡責調查並審慎評估。
3. 114.1.1 至 114.12.31 期間，本公司全權委託投資業務投資之個股標的共 8 檔，其中評級 1 共 2 檔，評級 2 共 3 檔，評級 5 共 3 檔。

三、公司治理(G)執行情形

本公司以誠信經營理念，提供客戶專業投資顧問服務，並確保董事會、各單位同仁皆能以公正、客觀執行業務，以創造永續發展之投資環境。

(一)董事會

積極推動永續發展及 ESG 事項，並按季提報董事會評估執行成效。

(二)教育訓練制度

本公司除了定期舉辦員工教育訓練課程外，於投信投顧公會登錄之同仁皆依規於規定時間內完成法定訓練課程，充實相關知識，以期提供客觀、公正投資服務。