

元大證券股份有限公司

機構投資人盡職治理政策

107年8月23日第9屆第28次董事會通過
109年9月24日第10屆第18次董事會通過修正
110年8月19日第10屆第29次董事會通過修正

第一章 業務簡介

第1條 本公司主要業務為有價證券經紀業務、自營業務及承銷業務，係屬資產擁有人，運用自有資金進行投資。本公司依據證券期貨相關法規及公司內部控制制度，訂定買賣政策及相關處理程序作為盡職治理政策，以善盡機構投資人之責任。

第二章 盡職治理政策

第2條 依據「證券商管理規則」，本公司經營自行買賣有價證券業務或出售承銷所取得之有價證券，訂定買賣政策及相關處理程序，除主管機關另有規定外，買賣之分析、決策、執行、變更及檢討等作業程序已納入內部控制制度。

第3條 依據「證券商公司治理實務守則」，本公司於執行投資時，考量被投資標的發行公司之公司治理情形，以為投資參考之規範。

第4條 依據「證券商內部控制制度標準規範」規定，本公司業務人員除依公司買賣政策外，應經常對投資標的公司之經濟、金融、產業及參考元大金融控股股份有限公司之「永續金融準則」、「產業別環境與社會風險管理細則」等規範進行環境、社會及治理(ESG)風險因子考量，加以分析研究，並依此做成買賣分析，以作為買賣決策之依據。

第5條 依據「機構投資人盡職治理守則」，本公司應持續關注被投資公司，並適當地與被投資公司進行對話及互動，針對ESG相關議題進行議合。另可針對有助於盡職治理及永續發展之相關議題與各組織共同進行倡議。

第三章 履行盡職治理行動方式

第6條 本公司得依下列方式持續關注被投資公司：

一、依據「機構投資人盡職治理守則」，本公司考量投資之目的、成本與效益，決定所關注資訊(如產業概況、股東結構、經營策略、營運概況、財務狀況、財務績效、環境影響、社會議題及公司治理等)之類型、程度、頻率及履行盡職治理行動方式。

二、本公司除拜訪公司、參與說明會或透過其公開資訊(如重大訊息、股東會等)外，亦得參考國內外專業機構對於被投資公司之評估報告。

第7條 本公司遵守「機構投資人盡職治理」之承諾，投資國內上市櫃公司時亦依照元大金融控股股份有限公司及本公司之相關政策評估被投資公司之作為是否與ESG議題、永續金融準則等主張相符。必要時將對於所關注之重大議題，適當地與被投資公司經營階層進行互動與對話，取得更深入之瞭解並表達本公司之意見及相關理念、行動方案與期許，以強化被投資公司之公司治理，致力與被投資公司共同發揚永續發展之精神與行動。

與被投資公司互動、議合之情境包含但不限於以下項目：

一、擬宣達或推動有關ESG方案或理念時。

二、當被投資公司(含本公司之擬投資公司)之部分主張與作為有可再改善精進之事項時。

三、有需要與被投資公司共同推動之主張或作為時。

四、擬參與其他投資公司與被投資公司議合之事項時。

五、被投資公司獲主管機關支持其擬推動事項時。

六、被投資公司之主張或作為有明顯違背前項之要求時，如公開消息、法說會內容、公司擬推動之重大議案、股東會議案、其他經主管機關認定違反相關主張或法規者。

第8條 本公司與被投資公司對話及互動之方式包含但不限於以下項目，得採任一為之：

一、以書面、電子郵件、電話、口頭或參與法說會等方式與經營階層溝通；

二、針對特定議題公開發表聲明；

三、於股東會發表意見；

四、提出股東會議案；

五、參與股東會投票。

第9條 自營業務及承銷業務除須遵循上開各條之規定外，並應依下列方式履行盡職治理：

一、投資目的如為包銷部位交易或中長期投資，持有被投資公司股份達三十萬股以上者，履行盡職治理行動方式，除關注被投資公司營運狀況、財務變化外，尚包括其善盡企業社會責任情形，得透過出席股東會、行使投票權、或適當與被投資公司之經營階層對話與互動等方式行使，協助被投資公司提升 ESG 績效。

二、自營業務及承銷業務，投資目的如為方向性交易、策略性交易、安定操作、興櫃買賣、被動性交易與利差交易，及發行認購(售)權證、發行指數投資證券、辦理股票選擇權或股票期貨造市業務、辦理指數股票型基金、經營結構型商品、股權相關衍生性商品及其他經主管機關核准業務之套利交易或避險交易，履行盡職治理行動方式，被投資公司股東會如有採電子投票進行者，本公司應以電子方式行使表決權。

第10條 本公司於必要時，得與其他機構投資人共同合作，以維護客戶及本公司之權益，並提升被投資公司的永續發展。針對特定 ESG 議題，本公司在考量成本與效益後，亦得藉由參與倡議組織之相關倡議，共同擴大及發揮影響力。

第11條 在採取前條所提互動、議合之作為後，本公司將關注該等作為帶給被投資公司的影響，據此擬定未來議合的規劃及關注事項，進而決定後續的投資決策。

第四章 揭露方式與頻率

第12條 本公司將妥善記錄履行盡職治理之情形，並定期檢視利益衝突政策、投票政策、及評估履行盡職治理行動的有效性，以作為改進本政策之依據。

第13條 本公司應於本公司網站或年報揭露履行盡職治理之情形，並且每年至少更新一次。內容包含：

一、本公司「機構投資人盡職治理守則」遵循聲明及無法遵循部分原則之解釋；

二、公司為落實盡職治理，所投入之內外部資源、執行盡職治理之組織架構等資訊；

三、議合次數的統計；

四、個案說明與被投資公司對話及互動情形，議合成果與後續追蹤情形；

五、與其他機構投資人合作的案例；

六、出席或委託出席被投資公司股東會之情形；

七、投票情形；

八、客戶、被投資公司或其他機構投資人等利害關係人聯繫簽署人之管道；

九、其他重大事項（如過去一年發生之重大利益衝突事件等）。

第五章 附則

第 14 條 本政策經本公司董事會通過後施行，修正時亦同。