

中國信託綜合證券氣候風險相關管理資訊揭露

日期：112 年 6 月

一、前言：

政府間氣候變遷專門委員會(Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC)於 2021 年起陸續揭露的第六次評估報告(IPCC AR6)，已明確傳達在未來 10 年內全球平均溫度極可能比工業革命前的溫度上升超過 1.5°C；由人類所引起的氣候變遷，將導致更頻繁和更嚴重的乾旱、洪水及熱浪，不僅威脅糧食和用水安全、也可能造成空氣品質和生活環境的惡化。為避免上述災害的發生，全球有必要採取更積極的行動來實現「巴黎協定」氣候目標。

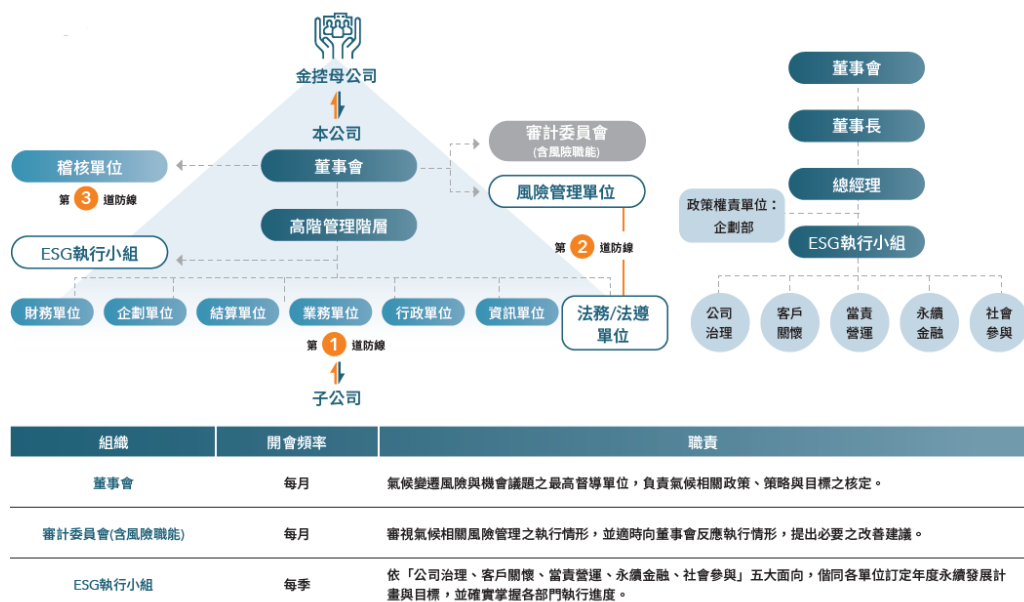
中信金控身為龐大資金的管理者與擁有者，理解到氣候相關議題對於跨產業的影響力和重要性，因此已連續第三年發佈與氣候相關之主題式報告書。在 2021 年的中信金控氣候風險評估報告書中，介紹了對氣候風險評估暨管理的努力與進程；而為了讓所有關係人瞭解國際最新氣候科學數據影響中信金控可能承擔的潛在風險與財務衝擊，更於 2022 年補充披露氣候風險情境分析之專門文件；今年度(2023)發行單獨出版的氣候相關財務揭露報告書，以展現中信金控對於氣候相關風險與機會的自我期許和公開透明。

中信證券身為中信金控主要子公司之一，承接中信金控對於氣候相關風險之管理精神，依據「證券商風險管理實務守則」並配合自身業務特性與管理目標，爰參照中信金控氣候相關風險財務揭露架構，依循治理、策略、風險管理、指標與目標四大面向，揭露本公司氣候風險相關管理資訊。

二、治理：

本公司董事會為氣候變遷風險議題之最高督導單位，負責氣候相關政策、策略與目標之核定，並將氣候相關風險機會納入考量，監督氣候相關風險管理與揭露，後續由高階管理階層承接董事會核定之氣候變遷風險策略及目標，督導業務執行情形。本公司每半年統計公司長期投資之自有部位相關之氣候風險資訊並提報董事會，讓董事會了解有關氣候變遷之相關風險與機會，董事會扮演監督角色，確保公司妥善評估與管理氣候變遷相關風險

本公司組織架構及各組織職掌如下圖所示：



三、策略

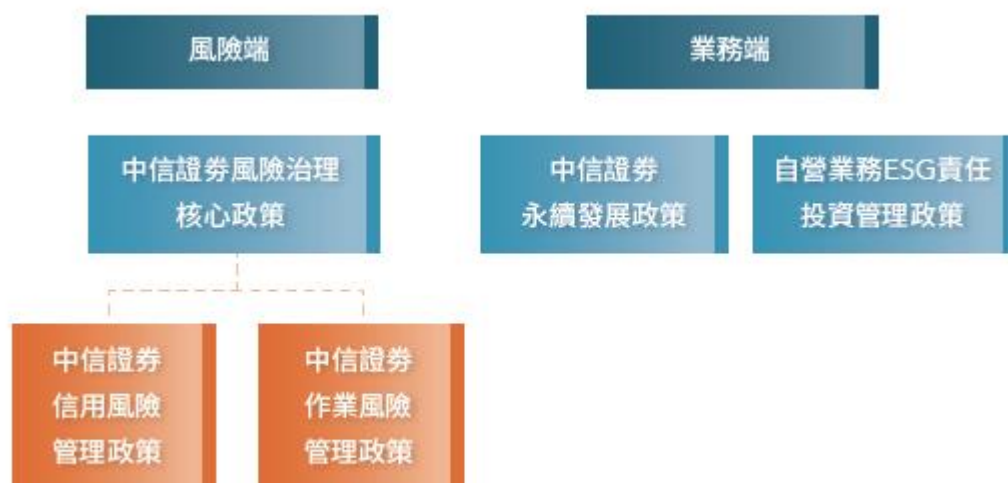
金控董事會業通過將 2050 年淨零排放目標納入公司的長期企業永續發展藍圖之中。本公司身為集團主要子公司之一，承接上述氣候使命，業辨識短、中、長期之氣候風險因子與機會並且連結至本公司相關營運及投資，以進行情境分析和掌握業務發展機會。

例如為積極支持能源轉型及綠色產業在地化，本公司針對綠色債券投資訂定相應目標，111 年度綠色債券投資金額目標原計 5 億元，但受限於市場環境因素，實際投資金額僅為 3.8 億元，未來將視市場行情持續增加綠色債券投資。本公司於訂定業務或投資規劃時，業將氣候風險與機會等因素納入考量

四、風險管理

本公司依據「證券商風險管理實務守則」及承接「中信金控風險治理核心政策」，增訂氣候變遷風險管理原則於「中信證券風險治理核心政策」、「中信證券信用風險管理政策」及「中信證券作業風險管理政策」，同時依循「中信金控永續管理政策」、「中信金控永續金融政策」制定「中信證券永續發展政策」及「自營業務 ESG 責任投資管理政策」。

以「自營業務 ESG 責任投資管理政策」為例，本公司將環境、社會、公司治理與永續發展議題納入 ESG 責任投資重視範圍。於進行投資前，應依責任投資策略所訂之負面表列產業、高敏感性產業及第三方 ESG 指標評分，對投資標的執行評估，落實企業社會責任。其中負面表列產業:涉及軍火及色情產業者，或涉及犯罪與恐怖活動之對象，不得有任何投資行為;高敏感性產業:涉及菸草、油砂、燃煤開採及燃煤火力發電產業者，應嚴格評估並經權責主管核准後方可進行投資。



此外，本公司為確保企業永續經營及營運韌性，訂有「營運持續計畫」，作為重大災變如地震、停電、淹水或管理缺失造成營運中斷時，執行緊急應變與復原計畫之依據。為統籌本公司緊急狀態下之營運持續計畫，由總經理擔任「災變管理小組」之召集人，並偕同「管理事務組」、「業務營運組」以及「資訊作業組」等任務小組成員，擬定、執行各項業務的應對措施，以降低災害及事故影響範圍，確保整體營運不中斷，任務小組編組及任務如下圖所示。



另為持續提升本公司營運風險管理及監控機制，配合每年證交所與期交所上、下半年度的測試與驗證，本公司各部門及營業處所單位需針對本公司提供的災變類型，進行流程推演，據此建立必要的預防措施，強化本公司營運風險管理能力。

五、 指標與目標

本公司承接金控氣候變遷風險評估方法計算高碳排產業曝險金額及財務碳排放量，並定期呈報於董事會，以「電力供應業」為例，截至 2022 年年底，碳足跡為 55(公噸二氧化碳當量 tCO₂e/百萬元新臺幣投資金額)，主要曝險為投資於台灣電力公司發行之公司債。盤點範疇一及範疇二之溫室氣體排放，截至 2022 年年底，分別為 26.7 公噸二氧化碳當量(tCO₂e)及 931.23 公噸二氧化碳當量(tCO₂e)。範疇三財務碳排放如下：

轉型風險指標：依資產類別顯示投融資組合之財務碳排放

資產類別	財務碳排放(tCO ₂ e)
股權及公司債投資	66,827

依區域別顯示投融資組合之財務碳排放

區域別	股權及公司債財務碳排放(tCO ₂ e)
亞洲	66,816
其他	11
總計	66,827

本公司除持續監控氣候變遷轉型風險指標-財務碳排放及實體風險指標外，另承接金控科學基礎減量目標(SBT)設定，就碳排放範疇一及範疇二，以 2021 年為基準年，2035 年為目標年，訂定每年碳排放減少 4.2%之目標。就範疇三投融資部位財務碳排放每年減少之目標值，正在規劃細部執行計畫。