統一投信
UNI-PRESIDENT ASSET MANAGEMENT

2025

氣候變遷資訊揭露報告



目 錄

關於本報告書 **前言**

01 **氣候治理**

1.1 氣候治理架構與職掌分工 04

1.2 氣候政策與規章 05

02 **氣候策略**

2.1 氣候風險與機會鑑別與因應 06

2.2 氣候相關情境分析 08

2.3 氣候韌性與調適能力 12

03 **氣候風險管理**

3.1 氣候風險管理與投資決策流程 13

3.2 議合情形 15

04 **氣候指標及目標**

4.1 溫室氣體排放 16

4.2 氣候相關指標及目標 17

附錄一：證券投資信託事業氣候變遷資訊揭露指引對照表 19

附錄二：TCFD 指標對照表 22

附錄三：溫室氣體查驗聲明書（中文版） 23



關於本報告書

關於本報告書

編制依據

本報告書為統一證券投資信託股份有限公司（以下簡稱「統一投信」或「本公司」）依循氣候相關財務揭露工作小組（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）所提出之建議架構，並參考中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會所公布的《證券投資信託事業氣候變遷資訊揭露指引》編製之氣候相關財務揭露（TCFD）報告，協助利害關係人了解本公司因應氣候變遷的治理、策略、風險管理及指標與目標等四大面向作為與進展。未來，本公司將每年定期編製並發布 TCFD 報告書，持續強化氣候相關資訊揭露，回應利害關係人期待。

報告期間與揭露邊界

本報告揭露之期間為 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，揭露邊界涵蓋統一投信於報告期間內的營運活動；為提供完整資訊，部分內容採用過往歷史資料。目前本公司尚無海外據點，故本報告之揭露範圍僅限於本公司國內營運活動。本報告揭露之財務資訊以新台幣為計算單位，部分單位不一致將於資訊揭露位置說明。過往氣候相關資訊，請參考統一投信 2024 年氣候變遷資訊揭露報告。



前言

統一投信氣候願景

因應全球永續發展與氣候變遷趨勢，統一投信訂定《永續發展政策》，做為將環境（E）、社會（S）、公司治理（G）納入經營決策之依據，設定短中長期永續目標，展現落實永續經營之決心。此外，考量氣候資訊標準化與財務化揭露發展之趨勢，以及我國主管機關亦積極推動企業強化氣候風險管理與揭露，本公司除了依循 TCFD 架構揭露氣候相關治理、策略、風險管理及指標目標資訊外，亦循序對接國際最新揭露規範，逐步導入 IFRS S2《氣候相關揭露》準則，進一步聚焦氣候議題，透過情境分析評估面對氣候變遷之營運韌性，量化氣候風險對本公司財務之潛在影響，以強化風險管理與營運韌性，並促進本公司業務之健全與長期穩定發展。





CH 1 氣候治理

1.1 氣候治理架構與職掌分工

有鑑於全球氣候變遷影響日益加劇，主管機關、投資人等利害關係人對氣候相關資訊揭露之期待與要求逐步提升，統一投信除了由董事會就氣候相關議題進行督導與監管，並依「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託事業證券投資顧問事業公司治理實務守則」第 33 條規定，於董事會轄下設置永續發展推動小組，以跨部室協作模式，統籌處理本公司永續及氣候相關策略之規劃與推動，協助追蹤及檢視執行成果，確保氣候相關行動有效落實於公司整體營運與風險管理架構。

統一投信氣候治理架構



董事會

董事會為統一投信氣候變遷治理之最高單位，對本公司對氣候議題之管理成效負有最終責任。董事會督導本公司氣候相關策略規劃與執行情形，負責檢視氣候治理架構與政策設計之適切性，並審議相關的公司規範或主管機關要求事項與氣候風險管理報告。

董事會將氣候議題納入公司治理與經營的重要考量，2025 年永續發展推動小組於董事會議程共計提報 4 次氣候相關議題，包含每季氣候相關目標執行進度、氣候變遷及 ESG 資訊揭露、風險評估因應方案、成立 IFRS 永續揭露準則專案小組等內容。

永續發展推動小組

統一投信成立以管理階層組成之永續發展推動小組，由董事會授權跨單位整合推動永續發展及氣候相關議題，每季召開會議討論擬定氣候風險與機會指標和策略執行、編制 TCFD 報告書與其他氣候相關資訊揭露，以及並向董事會呈報氣候相關目標執行進度。

永續發展推動小組由總經理擔任召集人及會議主席、營運服務處主管及新金融商品發展處主管擔任副召集人，成員包含總經理室、業務處、風險管理部、法令遵循部、基金管理部、資訊部、專戶管理部之單位主管參與四大小組，依其業務職掌分工齊力推動氣候與永續相關事務，定期向小組報告工作進度及執行成果。其中，「環境永續組」及「永續金融組」為統一投信因應氣候風險與機會管理之核心團隊，旨在落實公司內部營運減碳管理，以及永續投資、商品和服務的推行。

氣候人才培育

為確保董事會具備監督氣候議題之能力，並協助管理階層與一般員工掌握氣候新知，培養將氣候議題納入策略與日常營運的能力，統一投信透過分層培訓機制，要求高階主管及員工定期完成 ESG 及氣候風險管理相關課程訓練，當年度共有 32 名員工取得永續金融基礎能力證照，78 人參與外部 ESG 訓練，另辦理內部線上課程，累計 243 人次完成訓練。

1.2 氣候政策與規章

為確保氣候風險管理機制之有效運作，統一投信以《永續發展政策》作為整體永續治理依循，遵循環境法規及國際準則，推動綠色營運、節能減碳與綠色採購，並評估氣候變遷風險與機會且採取相應措施；同時將氣候相關風險正式涵蓋於《風險管理政策》範疇，並將氣候因素整合於投資與風險管理決策；為有效落實推動，本公司延伸制訂《氣候變遷管理準則》與《ESG 投資管理辦法》，明確劃分氣候風險與機會管理權責，並將氣候變遷因子納入風險管理及投資流程，以提升本公司營運與投融資組合韌性。





CH 2 氣候策略

2.1 氣候風險與機會鑑別與因應

為掌握統一投信可能面臨之氣候相關風險與機會及其影響，本年度彙整 TCFD、SASB 等準則框架與國內外氣候發展趨勢，並依循 IFRS S2 原則進行氣候相關風險與機會辨識。透過與永續議題權責單位討論，並採取問卷調查與定性定量分析，同時考量傳統風險的影響，綜合評估各項轉型與實體風險及機會於營運、投資面向在短期（1 年內）、中期（1–5 年）、長期（5 年以上）可能的財務影響與發生可能性；同時識別潛在機會，以促使相關部門掌握低碳趨勢、提早部署並轉化為永續商機；最終透過排序，鑑別出一項重大氣候風險與三項重大機會。

氣候風險與機會鑑別流程

Step 1 資料蒐集與分析

參考國際準則框架與國內外氣候發展趨勢，彙整可能具有財務重大性的氣候相關風險與機會主題。

Step 2 氣候風險與機會評估

各部門考量業務性質及氣候議題的攸關性，衡量各項氣候風險與機會在各期間可能造成之正負面財務影響程度及未來發生可能性。

Step 3 鑑別具財務重大性之氣候風險及機會

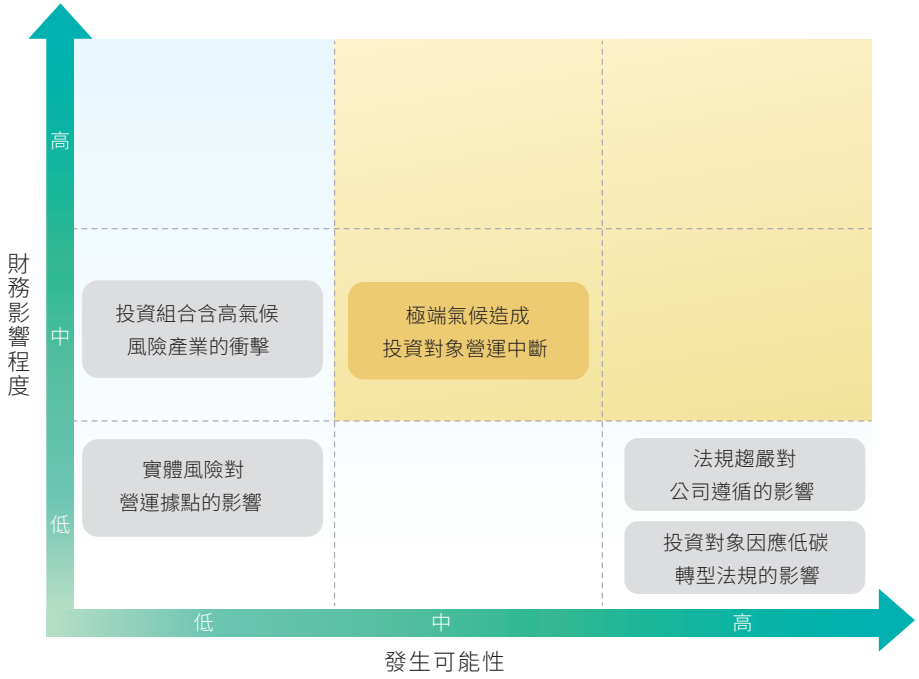
依據各部門之評估結果，彙總計算為影響程度分數，同時考量「影響程度」與「發生可能性」決定重大性排序，藉以辨識具財務重大性之氣候風險與機會，並量化財務衝擊。

Step 4 因應措施或行動方案擬定

召開永續發展推動小組會議，定期更新重大氣候風險與機會鑑別結果，並探討對公司業務策略之影響及規劃因應措施或行動方案。

氣候變遷之風險鑑別與影響

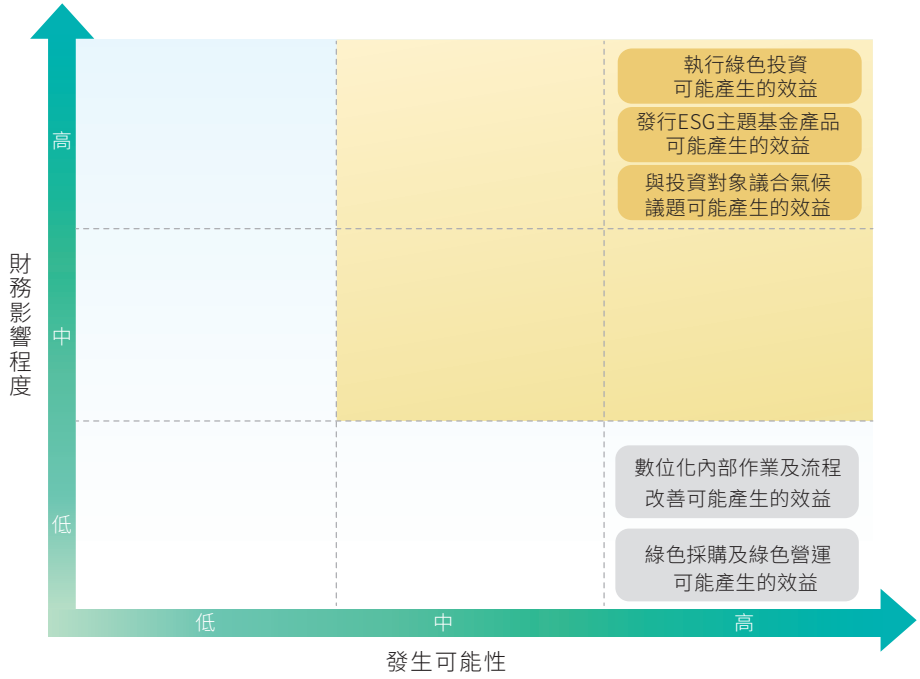
氣候風險矩陣圖



註：本公司綜合考量當期與未來的財務影響及管理成本，判定財務影響程度之相對高低。

氣候變遷之機會鑑別與影響

氣候機會矩陣圖



註：本公司綜合考量當期與未來的財務影響及管理成本，判定財務影響程度之相對高低。

2025 年統一投信重大氣候風險

排序	氣候風險		可能影響價值鏈	當期財務影響程度[註2]	未來發生可能性[註1]	未來財務影響程度[註2]	影響期間[註3]	營運衝擊	財務影響	因應措施	對應既有風險
1	實體風險	極端氣候造成投資對象營運中斷	投資業務	低度	中度	高度	中期	投資對象因極端氣候事件（暴雨、淹水）影響營運導致停工或營運中斷	影響投資組合資產價值降低、投資績效下滑與經理費收入減損	投入人力與資料庫成本，強化氣候實體風險評估	市場風險

註 1：發生可能性：低度（不太可能發生此事件／平均 5 年〔含〕以上發生一次）、中度（可能發生此事件約 50% ／平均 1 年（含）以上至 5 年發生一次）、高度（非常可能發生此事件約 75% ／ 1 年以內發生一次）。

註 2：財務影響程度：低度（相當於公司淨值 0.5%（含）以下）；中度（相當於公司淨值 0.5-1%）；高度（相當於公司淨值 1%（含）以上）。本公司綜合考量當期與未來的財務影響及管理成本，判定影響程度。

註 3：影響期間：短期（1 年內）、中期（1–5 年）、長期（5 年以上）。

2025 年統一投信重大氣候機會

排序	氣候機會		可能影響價值鏈	當期財務影響程度[註2]	未來發生可能性[註1]	未來財務影響程度[註2]	影響期間[註3]	營運衝擊	財務影響	因應措施
1	產品與服務	執行綠色投資可能產生的效益	投資業務	高度	高度	高度	短期	投資綠色產業或綠色債券，兼顧收益與投資人永續需求	提升投資規模與經理費收入	關注政策及國際趨勢，評估擴大綠色與關鍵戰略產業投資
2	產品與服務	發行 ESG 主題基金產品可能產生的效益	投資業務 金融產品與服務	低度	高度	高度	中期	回應市場需求發行 ESG 基金等永續商品	提升資產規模與經理費收入	■ 發行「統一全球 15 年以上 BBB 優選 ESG 公司債 ETF 基金」，ESG 投資占比達 99.53 ■ 開發永續商品，建立品牌永續形象
3	市場	與投資對象議合氣候議題可能產生的效益	投資業務 金融產品與服務	低度	高度	高度	短期	以 TESG 篩選與議合推動高氣候風險投資對象轉型	降低投資與業務損失，保障資產價值	每季篩選議合對象，促進投資對象轉型，提升雙方企業形象

註 1：發生可能性：低度（不太可能發生此事件／平均 5 年（含）以上發生一次）、中度（可能發生此事件約 50% ／平均 1 年（含）以上至 5 年發生一次）、高度（非常可能發生此事件約 75% ／ 1 年以內發生一次）。

註 2：財務影響程度：低度（相當於公司淨值 0.5%（含）以下）；中度（相當於公司淨值 0.5-1%）；高度（相當於公司淨值 1%（含）以上）。本公司綜合考量當期與未來的財務影響及管理成本，判定影響程度。

註 3：影響期間：短期（1 年內）、中期（1–5 年）、長期（5 年以上）。

2.2 氣候相關情境分析

轉型風險情境分析

因應氣候變遷與國內外淨零趨勢，各國陸續頒布碳稅費相關法規政策，期望透過碳有價機制引導企業減碳轉型。碳費制度的實施將使企業營運過程排放的溫室氣體，轉變為實際的碳成本，將環境衝擊化為具體的財務影響，可能導致企業最終獲利表現下滑與股價表現，使統一投信可能面臨投資績效下滑。

為了解現行投資標的未來營運表現將如何受到碳費制度影響，以及將如何衝擊統一投信的投資部位，本公司採用中央銀行與監理機關綠化金融系統網絡（The Network for Greening the Financial System, NGFS）提供的 3 種氣候情境框架，與其以 REMIND-MAgPIE 3.3-4.8 模型所推估的各氣候情境下的各國碳價，進行高氣候風險產業的情境分析。本公司定義之高氣候風險產業包含：油電燃氣、塑膠工業、鋼鐵工業、水泥工業、造紙工業等五大產業。

NGFS 氣候情境與碳價

類別	轉型風險情境	情境簡述與碳價 (2026~2050)
無序轉型 (Disorderly)	延遲轉型 (Delayed Transition)	■ 假設 2030 年前後排放達峰，2030 年後強力減碳以控溫 2° C 以下，轉型風險隨之升高。 ■ 碳價：1.29~802.73 美元 / 噸
有序轉型 (Orderly)	2050 淨零 (2050 Net Zero)	■ 假設在嚴格氣候政策與技術創新下，於 2050 年達成淨零排放。 ■ 碳價：10~1042.07 美元 / 噸
全球暖化失控 (Hot House World)	維持現有政策 (Current Policy)	■ 假設僅維持既有氣候政策與承諾，轉型風險較低，但實體風險較高。 ■ 碳價：1.29~28 美元 / 噸

轉型風險情境分析評估流程

Step1 擇定分析標的

- 統一投信所發行基金、自營資金及全權委託帳戶中，投資於國內外高氣候風險產業之股權投資部位
- 部位基準日：2025/12/31

Step2 計算企業額外碳成本

使用參數：

- BAU(Business as Usual, BAU) 情境產業碳排成長路徑
- 各投資標的碳排放量、碳排放限值
- 各氣候情境碳價

時間區間：

- 2026年、2030-2050年間每 5年為一級距

計算 方式：

- 以 BAU 情境與氣候情境下碳排放限值落差，搭配碳價估算企業額外碳成本

Step3 計算股價影響

- 推估額外碳成本對投資標的企業淨值、股價影響，並計算氣候預期跌價損失。

Step4 量化財務衝擊

- 持有高氣候風險部位預期總損失占統一投信總管理資產規模比例
- 基金、全委經理費短收金額占 2025 年營收比例

轉型風險情境分析結果

2050 淨零情境為積極以碳價政策引導減緩氣候變遷衝擊的路徑，因此投資部位整體預期損失規模為三情境中最高，且於 2030 年起便已承受較高的碳價壓力。

綜上所述，情境間的損失差異主要來自於碳價政策積極程度與轉型路徑不同；然有鑑於統一投信於高氣候風險產業的股權投資暴險規模小，因此 2030 年及 2050 年各氣候情境下的總預期損失金額，及進一步導致的管理資產經理費收入減損，均占本公司 2025 年總管理資產規模與總營收比例小於 1%。

轉型風險情境分析財務影響結果

情境	延遲轉型		2050 淨零		維持現有政策	
年度	2030	2050	2030	2050	2030	2050
預期總損失占統一投信 2025 年總管理資產規模比例	0.0004%	0.1442%	0.0614%	0.3201%	0.0004%	0.0012%
經理費短收金額占 2025 年營收[註]比例	0.0007%	0.1654%	0.1029%	0.2736%	0.0007%	0.0028%

註：2025 年統一投信總營收新台幣 3,026,617,378 元。

實體風險情境分析

近年極端氣候事件之嚴重程度與發生頻率持續上升，有鑑於氣候天災可能導致固定資產毀損、營運中斷及資產價值減損等實體風險衝擊，統一投信參考政府間氣候變化專門委員會（IPCC）第六次評估報告提出之共享社會經濟路徑（SSPs）模擬情境進行實體風險之淹水潛勢情境分析，同時盤點各營運據點對淹水災害之調適措施，據以逐步強化營運韌性。



實體風險情境分析評估流程

Step1 擇定分析標的

- 統一投信全台營運據點（本公司尚無海外據點）。

Step2 氣候情境設定

情境：

- SSP1-2.6：低排放情境下，永續進展緩慢，2050 年後達成淨零，世紀末升溫約 1.8°C。
- SSP5-8.5：極高排放情境下，化石燃料持續成長，2050 年排放近倍增，世紀末升溫超過 4°C。

時間區間：

- 世紀中期：2050s
  世紀末期：2090s

Step3 氣候風險等級分析

- 採聯徵中心「金融業氣候實體風險資訊整合平台」之淹水實體風險相關圖資，依據淹水事件發生年機率分別對應危害度等級1~5，並以建物減損比例對應脆弱度等級1~5，綜合考量營運據點之危害度及脆弱度，分析實體淹水風險等級。

Step4 財務影響分析

計算各情境之下潛在財務衝擊：

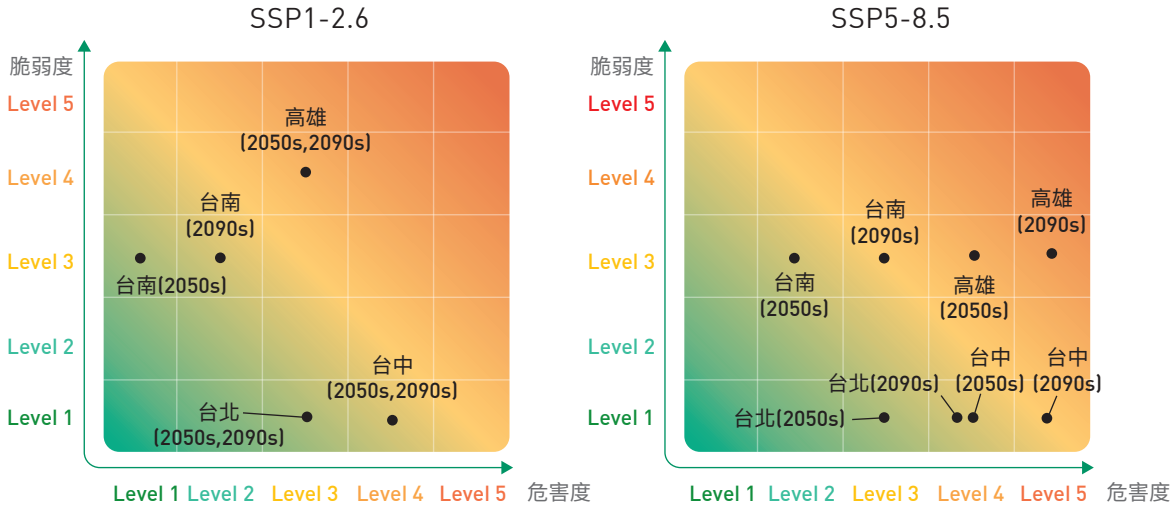
- 建物價值減損：自有不動產建物價值 x 危害度 x 脆弱度
- 其他財務損失：(災損修復成本 + 營運中斷損失) x 危害度

實體風險情境分析結果

情境分析結果顯示，統一投信多數據點所在位址在 SSP5-8.5 情境下，淹水風險等級於 2050s 至 2090s 間升高或維持高位；尤以中南部之營運據點風險較大。然考量本公司各辦公場所皆位於高樓層，且資產管理產業無大型設備機房，加以歷年來未有因淹水造成財物損害或營運中斷之情事，評估若淹水災害發生，將僅造成台北總公司自有不動產價值減損，其餘租賃辦公室則無相關損失。



各營運據點實體風險等級變化



實體淹水風險情境分析財務影響結果

情境 / 據點	SSP1-2.6		SSP5-8.5	
	2050s	2090s	2050s	2090s
潛在總損失占 2025 年資產總額[註]比例	0.4%	0.4%	0.4%	0.8%

註：2025 年統一投信資產總額為新台幣 $3,068,852,010 元。

2.3 氣候韌性與調適能力

投資部位韌性評估

透過完成不同氣候情境下的高氣候風險產業轉型風險情境分析，掌握預期總損失占統一投信總管理資產規模比例和經理費收入落差對本公司營收的影響，評估對本公司經營風險無顯著影響。本公司將定期執行氣候情境分析以持續掌握轉型風險與實體風險產生的衝擊程度，並依內部訂定之高氣候風險產業範圍動態調整情境分析資產類別和投資標的類型。

此外，統一投信將氣候因子整合到投資流程，後續將推動投資組合碳盤查作業，以利全面掌握與揭露投資組合的碳排放情形，並作為內部風險管理、投資決策與議合策略的規劃依據。本公司長期規劃配合產業趨勢與主管機關要求，逐步導入 IFRS S2，並依循準則指引定期執行氣候情境分析與氣候韌性驗證，檢視並深化本公司氣候調適能力。

自身營運調適措施與災害應變

經情境分析結果顯示，淹水實體風險對統一投信產生之財務衝擊有限，本公司營運據點已導入多項防災與調適措施，包括設置抽水馬達、防水閘門或地面墊高、配置常備沙包等，並投保天災相關保險，除降低強降雨對營運據點產生危害的機率外，亦可減少財務面損失。

統一投信亦訂有「緊急應變程序作業流程」，包含異地備援、異地辦公、居家辦公等替代性營運流程，並定期安排公司同仁備援演練作業。透過年度核心系統營運衝擊分析，辨識與評估可能造成營運中斷的高風險因子，例如因氣候災害造成的電力中斷、對外服務網路專線中斷等情境，據以擬定因應措施，確保於天然災害或重大異常事件發生時，本公司系統與業務均得以持續運作。

CH 3 氣候風險管理



3.1 氣候風險管理與投資決策流程

管理架構及政策

統一投信已將氣候變遷風險納入公司整體風險管理範疇，系統性融入投資決策與風險管理流程，確保氣候風險管理與既有治理與營運機制整合運作。在兼顧資產運用安全性、流動性及獲利性的前提下，本公司持續強化氣候風險管理責任，以提升營運韌性與氣候調適能力。相關政策請詳 1.2 氣候政策與規章。

統一投信已建置由董事會、管理階層及全體同仁共同參與之風險管理架構，透過明確的資訊回報與溝通流程與跨單位協作，確保氣候風險已妥善於公司風險治理與決策中考量。在此基礎上，本公司建立內部控制「三道防線」架構，以分層控管與互相制衡的原則，明確劃分各層級職責分工與流程制度，確保氣候相關風險得以在各道防線中被清楚辨識、評估、監控及檢視，降低單一單位或流程可能產生的風險盲點。

內部控制三道防線

內部控制三道防線框架	權責內容	權責部門
1 第一道防線	1. 辨識與管理其業務之氣候風險 2. 確保營運中氣候相關風險有效控管，並即時回應事件	業務作業單位
2 第二道防線	1. 協助建立氣候風險管理制度與規劃 2. 進行氣候風險評估、提出管理建議並監控執行狀況	風險管理單位、法令遵循單位
3 第三道防線	1. 查核各單位內控制度之遵循及執行狀況 2. 追蹤後續氣候變遷減緩與調適改善計畫之落實情形	稽核單位

氣候風險管理流程

為具體落實前述整合風險管理架構，統一投信透過「辨識、衡量、監控及報告」四大流程，整合內外部資源，建構完整之氣候風險管理與評估架構，系統性盤點氣候相關實體風險與轉型風險於短期、中期及長期對營運與業務活動之潛在影響，並針對已辨識氣候風險進行重大性分析與排序，以提升整體風險管理之有效性。

Step1 氣候風險辨識

- 參考國內外氣候風險趨勢，並依業務特性系統性辨識氣候風險
- 永續發展推動小組統籌整合氣候風險與機會辨識結果

Step2 氣候風險衡量

- 考量業務型態，分析各項風險對公司營運及投資活動的影響程度
- 規劃投資部位溫室氣體排放盤查計畫
- 定期進行氣候風險情境分析衡量潛在財務衝擊，依據分析結果擬定因應策略

Step3 氣候風險監控

- 定期檢視並追蹤產業風險等級評估機制中之ESG風險因素
- 就氣候風險設定量化指標及限額以利後續監控，並針對投資組合及關鍵指標進行定期分析及報告

Step4 氣候風險報告

- 永續發展推動小組彙整氣候風險管理資訊呈報董事會
- 依循法規要求定期發布永續報告書及TCFD報告書揭露相關資訊

綠色投資風險管理與轉型策略

統一投信整合評估投資標的之氣候風險，不以產業類別作為單一排除依據，而是針對個股綜合考量其營運特性、風險管理及低碳轉型作為。整合多元第三方資料庫與企業公開資訊，綜合評估投資標的氣候表現，並將氣候及永續議題對財務、營運及聲譽的影響納入投資決策；除依循分析結果與投資意向調整部位，更透過議合行動溝通、關注投資標的氣候相關永續表現。藉由持續監控投資組合的中高氣候風險暴險與整體排放情形，並追蹤議合對象的氣候風險因應成效與承諾執行結果，本公司得以引導資金支持對環境有利且積極永續轉型之公司。

投資流程四階段評估指標



- 分析
  - 溫室氣體排放及目標
  - 氣候資訊揭露完整度
- 決定
  - 溫室氣體排放及目標
  - ESG評等或氣候風險評估結果
- 執行
  - 投資標的氣候風險與轉型計畫
- 檢討與追蹤
  - 投資組合中高氣候風險部位暴險
  - 投資組合溫室氣體排放

3.2 議合情形

統一投信善盡「資產管理人」之職責，綜合評估被投資公司之氣候風險與低碳轉型機會，經審視財務、產業概況及經營策略等資訊篩選具顯著氣候風險或轉型落後之潛在或既有投資標的作為氣候相關議合之重點對象。本公司自行或偕同機構與議合對象進行對話，並由公開資訊及電訪追蹤議合對象的轉型進度。2025 年共與 8 家企業進行 ESG 主題議合，其中環境面議合主題達 46%。本公司亦規劃增加議合次數及深度，敦促投資標的支持氣候轉型，並進一步強化投資組合的氣候韌性。

議合評估流程



2025 年氣候主題議合執行案例

議合對象	A 公司
議合模式	聯合議合
績效檢視	A 公司在 TIP 台灣永續評鑑中僅獲 BBB 等級，雖在社會與環境面向表現相對領先，但仍有提升空間。
議合內容	要求 A 公司訂定具體目標：如再生能源使用量、廢棄物回收率、降低單位產品用水量等，或提出可驗證之時間表。
後續追蹤	● 氣候治理：2024 年 A 公司成立永續發展委員會，由總經理擔任主委； ● 氣候目標：2030 年再生能源使用率 12%； ● 氣候風險：水資源管理納入重大議題範圍。
議合結果	統一投信經由聯合議合，有效促使 A 公司從被動揭露轉向主動策略規劃，展現其氣候行動意願，落實本公司 ESG 理念。



CH 4 氣候指標及目標

4.1. 溫室氣體排放

統一投信自 2024 年起自願提前完成溫室氣體盤查、建立盤查機制，並獲金管會認可符合「鼓勵投信躍進計畫」取得優惠措施。2025 年依據溫室氣體盤查議定書（GHG Protocol），執行總公司及分公司之溫室氣體盤查作業，盤查邊界涵蓋所有營運據點。本年度首度完成溫室氣體排放盤查第三方查證，建立具可信度之排放數據基準。

溫室氣體排放情形

項目 / 年度	總排放量（公噸 CO_2e）	
	2024	2025
範疇一	6.74	8.94
範疇一排放密集度	0.0029	0.0030
範疇二	386.29	366.99
範疇二排放密集度	0.1671	0.1213
範疇一 + 二	393	376
確信機構	-	DNV
確信意見書	-	附錄三：溫室氣體查驗聲明書

註：1. 本公司依據溫室氣體盤查議定書 - 企業會計與報告標準（2004 年版）進行盤查，以營運控制法彙整，採用排放係數法計算。排放係數使用環境部公告溫室氣體排放係數，電力排放係數採用經濟部能源署於 2026 年 6 月公告之 2025 年電力排碳係數 0.467 公斤 CO_2e/kwh；GWP 值採用 IPCC 2021 年第六次評估報告。

2. 溫室氣體盤查納入二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮等 7 種溫室氣體；本公司盤查結果僅有二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物等 4 種。

3. 2025 年度範疇二排放量未納入分公司公共區域分攤用電。

4. 總排放當量四捨五入至整數位。

5. 溫室氣體排放量之密集度以每單位營業額（公噸 CO_2e/新台幣百萬元） 計算， 本公司 2025 年度營收為新台幣 3,026.62 百萬元。

根據 2024 年與 2025 年盤查結果，本公司溫室氣體排放來源以辦公室用電（範疇二）為主，2025 年約占總排放量之 98%；範疇一排放主要來自公務車燃料使用及冷媒逸散。

本公司以盤查結果設定溫室氣體減量目標與減碳策略，將辦公室能源列為重點減碳目標。

4.2 氣候相關指標與目標

為落實氣候策略與風險管理機制，統一投信建構氣候相關指標與目標，將氣候因子納入自身營運管理、投資決策與資產管理流程，針對「綠色營運與減碳管理」、「綠色投資」，以及「永續商品與服務」三大構面，訂定涵蓋短、中、長期氣候相關風險與機會管理目標。本公司將各項指標達成情形均由永續發展推動小組每季提報董事會，由董事會監管目標執行情形，確保氣候策略落實於營運與投資決策中。

溫室氣體減量目標

本公司以 2025 年為溫室氣體排放減量之基準年，針對自身營運活動所產生之 範疇一及範疇二溫室氣體排放量，訂定階段性減量目標如下：

基準年	短期目標	中長期目標
	2027 年	2030 年
2025 年	較基準年減少 1%	較基準年降低 10%

綠色營運與減碳管理

行動構面	2025 年目標與達成情形	短期目標	中期目標	長期目標
		2026 年	2028 年	2030 年
辦公室節能	■ 公告 2 則節能減碳宣導	辦理節能措施宣導	每 2 年舉辦 1 次辦公室節能活動	每 3 年舉辦 2 次辦公室節能活動
	■ 汰換台北總公司燈具逾 350 盞	■ 2028 年以前逐步更換總公司照明設備，2030 年擴及分公司 ■ 逐步更換節能空調設備、與具環保節能標章之辦公設備		
	■ 請購 2 部高能源效率空調設備 ■ 空調設備定期清洗、維護			
	■ 使用 174 支環保標章碳粉匣 ■ 100% 使用符合環保標章電腦主機			
無紙化辦公室	■ 累計上線 65 份電子表單；總數達 32,588 筆 ■ 累計 6,145 份電子公文及簽呈 ■ 用紙量較 2024 年減少 180 包。減少約 554.4 公斤碳排放	（本計畫已穩定實施，納入常態化管理）		
廢棄物管理	■ 公告 2 則垃圾分類宣導與垃圾分類圖示	自 2030 年起，廢棄物總量較前一年度減量 1%		

綠色投資

為強化氣候風險管理，本公司逐步導入投資組合層級之氣候指標，並結合投資決策與風險管理機制。

行動構面	2025 年目標與達成情形	短期目標	中期目標	長期目標
		2026 年	2028 年	2030 年
投資組合溫室氣體管理	完成建立投資組合碳排風險檢視機制	啟動範疇三投資組合碳盤查試行作業	擴大盤查覆蓋率，並依法定時程公開揭露	研訂與落實投資組合減碳路徑與管理目標

永續商品服務

行動構面	2025 年目標與達成情形	短期目標	中期目標	長期目標
		2026 年	2028 年	2030 年
數位低碳服務 - 線上交易系統	年度成交 325.61 億元，達標率 217%	線上交易金額達 170 億元以上	線上交易金額每年增加 10%~15%	持續擴展數位服務規模
推廣 APP 應用服務	APP 累計下載達 10,444 次，達標率 104.44%	APP 累計下載達 12,000 人	APP 累計下載達 15,000 人	持續優化使用者體驗

附錄一：證券投資信託事業氣候變遷資訊揭露指引對照表

證券投資信託事業氣候變遷資訊揭露指引		對應章節
治理 **投信事業描述董事會對氣候相關風險與機會的監督情況時：**	G1-1 宜揭露負責氣候相關風險與機會之功能性委員會（如風險管理委員會、審計委員會、永續委員會或其他功能性委員會）或工作小組。	1.1 氣候治理架構與職掌分工 1.2 氣候政策與規章 3.1 氣候風險管理與投資決策流程
	G1-2 宜揭露向董事會或功能性委員會呈報氣候相關機會或風險之流程與頻率。	
	G1-3 若氣候相關風險評估結果係屬重大，宜揭露董事會對氣候相關行動、目標之監督情形。	
治理 **投信事業描述管理階層在評估與管理氣候相關風險與機會的角色時：**	G2-1 宜揭露由董事會所指派、負責氣候相關風險與機會評估、策略與財務影響分析、風險管理及指標與目標設定之管理階層與其工作職掌。	
	G2-2 若氣候相關風險評估結果係屬重大，管理階層宜訂定氣候風險管理之政策、制度及監控指標，並定期檢視其有效性與執行情形。	
策略 **投信事業應依循其所制定之環境政策、氣候政策或 ESG 政策，考量公司營業活動對氣候變遷之衝擊，以及公司所面臨之（氣候）轉型風險與（氣候）實體風險。若氣候相關風險係屬重大，並應制定相關應對策略。**	S1-1 投信事業宜考量營業活動對氣候變遷之直接衝擊、其營業活動轉型風險及實體風險之暴險，以及其營業活動所促成的氣候變遷之影響。	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應 2.2 氣候相關情境分析
	S1-2 大型投信事業宜考量其產品與服務，對轉型風險與（或）實體風險之暴險揭露。	
	S1-3 大型投信事業宜考量其資產和 / 或投資，對轉型風險及實體風險之暴險揭露。	
策略 **氣候相關風險係指因氣候變遷而與低碳轉型相關，可能對公司財務、策略、營運、產品和聲譽產生之轉型風險，以及因氣候變遷而造成極端氣候，對公司財務與營運產生之實體風險。投信事業描述公司所鑑別的短、中、長期氣候相關風險與機會時：**	S2-1 宜揭露評估短、中、長期氣候風險與機會之時間區間。	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應
	S2-2 宜揭露鑑別氣候相關風險與機會的方法，包含氣候相關風險的類別、轉型風險和 / 或實體風險的樣態，描述所導入之氣候情境等。	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應 2.2 氣候相關情境分析

證券投資信託事業氣候變遷資訊揭露指引		對應章節
策略 **投信事業描述在業務、策略和財務規劃上與氣候相關風險的衝擊與機會時：**	S3-1 揭露氣候相關營運衝擊評估時，宜揭露氣候風險之影響程度及發生頻率，並視其重大性擬定因應措施。	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應 2.3 氣候韌性與調適能力
	S3-2 宜視其重大性揭露氣候風險與機會在不同期間〔短、中、長期〕下，對公司營運、策略、產品與財務規劃等之影響。	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應 2.3 氣候韌性與調適能力
	S3-3 有關財務風險及影響評估，公司宜揭露收入、成本 / 費用、資產 / 負債以及資本 / 融資等四個方面至少其中之一的財務影響。	2.2 氣候相關情境分析
	S3-4 大型投信事業宜辨識氣候風險與信用風險、市場風險、流動性風險及作業風險之關聯性。	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應
	S3-5 大型投信事業宜描述高碳排放相關資產和 / 或高碳排放資產相關的產品與服務之現況與展望，以及其所屬產業受氣候轉型風險之影響。	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應 2.2 氣候相關情境分析 2.3 氣候韌性與調適能力
	S3-6 宜描述氣候相關之機會或風險因子如何被納入相關產品與服務和 / 或投資策略中；亦得描述這些產品與服務和 / 或投資策略，在低碳經濟轉型可能遭受之影響。	
策略 **投信事業描述在策略上的韌性，並考慮不同氣候相關情境（包括 2° C 或更嚴苛的情境）時：**	S4-1 宜揭露低碳轉型計畫，以描述組織策略對氣候相關風險與機會之韌性。	2.3 氣候韌性與調適能力 3.1 氣候風險管理與投資決策流程 3.2 議合情形
	S4-2 宜揭露如何透過不同氣候變遷情境之路徑分析，了解自身氣候風險相關策略之韌性與調適策略適當性後，所做出之策略調整。	2.2 氣候相關情境分析 2.3 氣候韌性與調適能力 3.1 氣候風險管理與投資決策流程
	S4-3 得揭露重大自然災害因應計畫，相關計畫通常包含總部與主要辦公室據點應對實體風險持續增加之情境。	2.2 氣候相關情境分析 2.3 氣候韌性與調適能力
	S4-4 如適用，得評估將氣候相關機會因子納入考量之金融商品，並考量揭露為公司本身之氣候相關機會。	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應 3.1 氣候風險管理與投資決策流程

證券投資信託事業氣候變遷資訊揭露指引		對應章節
策略 **S5 若氣候相關風險係屬重大，大型投信事業應發展情境分析之能力以評估氣候風險對投資組合之衝擊，包括投資組合在不同情境下面臨財務損失之韌性。**		2.2 氣候相關情境分析
風險管理 **投信事業應揭露其辨識及評估氣候相關風險之流程：**	R1 宜說明其如何辨識與評估各產品或投資策略中的重大氣候相關風險，及流程中所使用之資源與工具。	3.1 氣候風險管理與投資決策流程
風險管理 **投信事業應揭露其管理氣候相關風險的流程：**	R2-1 描述如何在各個產品或投資策略中管理所鑑別出之重大氣候風險。	3.1 氣候風險管理與投資決策流程 3.2 議合情形
	R2-2 依內部控制三道防線架構，明確劃分各防線之氣候風險管理職責。	3.1 氣候風險管理與投資決策流程
風險管理 **R3 投信事業應描述其氣候相關風險之識別、評估與管理流程如何整合進公司整體之風險管理制度。**		1.2 氣候政策與規章 3.1 氣候風險管理與投資決策流程
指標與目標 **投信事業宜揭露其依循策略和風險管理流程進行評估氣候相關風險與機會所使用的指標：**	M1-1 宜描述各產品或投資策略中，用以評估氣候相關風險與機會的指標；如相關，公司得描述其指標隨時間所做的改變，並得考慮產業等因素之差異影響。	3.1 氣候風險管理與投資決策流程 4.2 氣候相關指標及目標
	M1-2 宜提供在投資決策與監視時所考量之指標。	
	M1-3 得揭露採用適合組織脈絡與能力之適當方法及指標。	
指標與目標 **投信事業應揭露其溫室氣體排放：**	M2-1 應揭露其組織範疇一與範疇二碳排放。	4.1 溫室氣體排放
	M2-2 範疇三類別 15 在數據可用或可被合理預估的情況下，公司宜提供各管理的資產、商品或投資的加權平均碳排放強度。溫室氣體排放之計算應依據 PCAF 所制定 Global GHG Accounting and Reporting for the Financial Industry 之方法學或其他具可比較性之方法學。	
	M2-3 宜提供過去之溫室氣體排放歷史數據，以供資訊使用者進行趨勢分析；亦應說明用以計算溫室氣體排放相關指標之方法學。	
指標與目標 **M3 投信事業宜揭露用以管理氣候相關風險與機會之目標，以及落實該目標之表現；如進度落後得有相關說明及改善措施。**		4.2 氣候相關指標及目標

附錄二：TCFD 指標對照表

層級	一般行業揭露建議	章節
治理	a 描述董事會對氣候相關風險與機會的監督情況	1.1 氣候治理架構與職掌分工
	b 描述管理階層在評估與管理氣候相關風險與機會角色	1.1 氣候治理架構與職掌分工
策略	a 描述組織鑑別的短期、中期和長期氣候相關風險和機會	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應
	b 描述氣候相關風險和機會對組織的業務、策略和財務規劃的影響	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應
	c 描述組織的策略韌性，並考慮不同氣候相關情境（包括 2° C 或更嚴苛的情境）	2.2 氣候相關情境分析 2.3 氣候韌性與調適能力
風險管理	a 描述組織在氣候相關風險的鑑別和評估流程	2.1 氣候風險與機會鑑別與因應 3.1 氣候風險管理與投資決策流程
	b 描述組織在氣候相關風險的管理流程	3.1 氣候風險管理與投資決策流程
	c 描述組織在氣候相關風險的鑑別、評估和管理流程如何整合在組織的整體風險管理制度	3.1 氣候風險管理與投資決策流程 3.2 議合情形
指標與目標	a 揭露組織依循策略和風險進行評估氣候相關風險與機會所使用的指標	4.2 氣候相關指標及目標
	b 揭露範疇一、範疇二和範疇三溫室氣體排放和相關風險	4.1 溫室氣體排放
	c 描述組織在氣候相關風險與機會所使用的目標，以及落實該目標的表現	4.2 氣候相關指標及目標

附錄三：溫室氣體查驗聲明書

DNV

Independent Verification Opinion

Verification Opinion No.: C869037-2025-AG-TWN-DNV
Issued Place and Date: Taipei, 20 July, 2026
Page 1 of 2

This is to verify initiate reporting of Greenhouse Gas Inventory Management Report (2025) of

UNI-PRESIDENT ASSET MANAGEMENT CORPORATION

Scope of Verification
DNV Business Assurance (DNV) has been commissioned by UNI-PRESIDENT ASSET MANAGEMENT CORPORATION (hereafter "the Organization") to perform a verification of the greenhouse gas statements of Greenhouse Gas Inventory Management Report (2025) (hereafter the "Inventory Report") in Taiwan, R.O.C. with respect to the sites listed as below.

Site	Address
UNI-PRESIDENT ASSET MANAGEMENT CORPORATION	No. 8, Dongxing Rd., Songshan Dist., Taipei City 105412, Taiwan (R.O.C.) (Including 7F、8F、9F&10F) and other addresses listed in Appendix A

The Reporting Boundary for the verification includes direct GHG emissions/removals, and indirect GHG emissions from imported energy.

Verification Criteria and GHG Programme
The verification was performed on the basis of GHG Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard, as well as criteria given to provide for consistent GHG emission identification, calculation, monitoring and reporting. The verification was conducted in accordance with ISO 14066:2023, ISO 14065:2020, ISO14064-3:2019.

Verification Opinion
It is DNV's opinion that the Inventory Report (2025), which was published on July 13, 2026 (Version 1.1) (Final Version), is free from material discrepancies in accordance with the verification criteria identified as stated above. The opinion is decided based on the following approaches,
- For the Direct (Scope 1) GHG emissions and Indirect GHG emissions from imported energy (Scope 2), the reliability of the information within the Inventory Report (2025) was verified with reasonable level of assurance.

GHG Verifier :
Sophia Kim

For the issuing office:
DNV Business Assurance Co., Ltd.

Management Representative

The Appendix forms an integral part of this Certificate, which shall be invalid when used without the Appendix.
Lack of fulfilment of conditions as set out in the Verification Agreement may render this Verification invalid. This Verification Opinion is based on the information made available to us and the engagement conditions detailed above. Hence, DNV cannot guarantee the accuracy or correctness of the information. DNV cannot be held liable by any party relying or acting upon this Verification Opinion.
The issuing office : 29Fl., No. 293, Sec. 2, Wenhua Rd., Banqiao District, New Taipei City 220, Taiwan Tel.: +886-2-82537800. https://www.dnv.com/tw/
DNV ZNATW-OP-F50, Rev.14, 2025-03

DNV

Supplement to Verification Opinion

Process and Methodology
The reviews of the Inventory Report and relevant documents, and the subsequent follow-up interviews have provided DNV with sufficient evidence to determine the fulfilment of stated criteria.

Quantification of Greenhouse Gas Emission
The Inventory Report covering the period 1st January 2025 to 31st December 2025, it is DNV's opinion that GHG emissions and removals identified within the Reporting Boundary has been included in the Inventory Report as claimed in accordance with the verification criteria identified as stated above, and results in quantification of GHG emissions that are real, transparent and measurable.

Organizational Boundary of Verification
☐ Financial Management Control; ☒ Operational Management Control; ☐ Equity Share

GHGs Verified
☒CO_2 ☒CH_4 ☒N_2O ☒HFC_s ☒PFC_s ☒SF_6 ☒NF_3

Quantification of Emissions (in tonnes CO2e)
The Global Warming Potential (GWP) defined in IPCC AR6 (2021) has been chosen and correctly referred by the Organization.

Scope	
1: Direct GHG emissions	8.94
2: Electricity indirect GHG emissions*	366.99

(*The Imported Energy Indirect Emissions was calculated based on 2025 electricity emission factor of 0.467 kg CO2-e/kwh, which was announced by Bureau of Energy, Ministry of Economic Affairs)

Type of Opinion
☒ unmodified ☐ modified ☐ adverse

The Appendix forms an integral part of this Certificate, which shall be invalid when used without the Appendix.
Lack of fulfilment of conditions as set out in the Verification Agreement may render this Verification invalid. This Verification Opinion is based on the information made available to us and the engagement conditions detailed above. Hence, DNV cannot guarantee the accuracy or correctness of the information. DNV cannot be held liable by any party relying or acting upon this Verification Opinion.
The issuing office : 29Fl., No. 293, Sec. 2, Wenhua Rd., Banqiao District, New Taipei City 220, Taiwan Tel.: +886-2-82537800. https://www.dnv.com/tw/
DNV ZNATW-OP-F50, Rev.14, 2025-03

DNV

APPENDIX A

Site	Address
Taipei Head Office	No. 8, Dongxing Rd., Songshan Dist., Taipei City 105412, Taiwan (R.O.C.) (Including 7F、8F、9F&10F)
Taichung Branch Office	6F.-1, No. 219, Minquan Rd., West Dist., Taichung City, Taiwan (R.O.C.)
Tainan Branch Office	6F.-5&6, No. 395, Sec. 1, Linsen Rd., East Dist., Tainan City, Taiwan (R.O.C.)
Kaohsiung Branch Office	Rm. E, 6F., No. 2, Zhongzheng 3rd Rd., Xinxing Dist., Kaohsiung City, Taiwan (R.O.C.)

The Appendix forms an integral part of this Certificate, which shall be invalid when used without the Appendix.
Lack of fulfilment of conditions as set out in the Verification Agreement may render this Verification invalid. This Verification Opinion is based on the information made available to us and the engagement conditions detailed above. Hence, DNV cannot guarantee the accuracy or correctness of the information. DNV cannot be held liable by any party relying or acting upon this Verification Opinion.
The issuing office : 29Fl., No. 293, Sec. 2, Wenhua Rd., Banqiao District, New Taipei City 220, Taiwan Tel.: +886-2-82537800. https://www.dnv.com/tw/
DNV ZNATW-OP-F50, Rev.14, 2025-03



統一投信
UNI-PRESIDENT ASSET MANAGEMENT

地址： 105台北市松山區東興路8號8樓
電話：886-2-2747-8388
https://www.ezmoney.com.tw/