		序號	評比標準
政策與遵循聲明	盡職治理政策	1	盡職治理政策中，說明機構投資人有考量其位於投資鏈之角色、業務性質及如何保障客戶與受益人之權益。
		2	執行盡職治理行動的內容項目，例如關注被投資公司、與經營階層互動、參與股東會以及投票等之頻率與方式。
		3	投資流程是否融入 ESG 評估，以及採用 ESG 相關指標的程度。
		4	說明如何對被投資公司進行風險評估，並解釋其評估方式。
		5	盡職治理政策中，說明履行盡職治理情形之揭露方式與頻率。
	利益衝突政策	6	說明利益衝突管理政策之目的。
		7	說明利益衝突態樣，包含機構投資人 1.為其私利，而為對客戶或受益人不利之決策與行動或 2. 為特定客戶或受益人之利益，而為對其他客戶、受益人或利害關係人不利之決策與行動。

		8	說明利益衝突管理方式，包含落實教育宣導、資訊控管、防火牆設計、權責分工、偵測監督控管機制、合理的薪酬制度及彌補措施等。
	投票政策	9	投票政策說明出席股東會投票的原則，或考量成本效益後設定之投票權行使門檻，例如持股達一定比率或金額者始行使投票權。
		10	投票政策說明機構投資人於行使投票權之前，評估各股東會議案，必要時得於股東會前與經營階層進行瞭解與溝通。
		11	投票政策定義機構投資人原則上支持、反對或僅能表達棄權之議案類型。
		12	投票政策聲明機構投資人並非絕對支持經營階層所提出之議案，以及反對議案的動機與標準。
實務與揭露	盡職治理報告要素	13	盡職治理報告中說明報告期間(如該年度)，機構投資人投入內部資源落實盡職治理之情形。
		14	盡職治理報告提供客戶、受益人、被投資公司或其他機構投資人等利害關係人聯繫之管道。
		15	說明過去一年是否發生重大利益衝突事件，並彙總說明事件原委及處理方式。

		16	盡職治理守則遵循聲明及無法遵循部分原則之解釋。
	議合個案執行與揭露	17	定期報告議合活動，以及相關摘要數據。
		18	盡職治理報告說明如何評估是否需要與被投資公司互動、議合。
		19	盡職治理報告說明互動、議合的執行是否符合其盡職治理政策。
		20	盡職治理報告說明與被投資公司互動的議題、原因、範圍等互動、議合內容。
		21	盡職治理報告說明互動、議合後所帶給被投資公司的正面影響。
		22	盡職治理報告說明與被投資公司互動、議合後，預計後續的追蹤行為。
		23	盡職治理報告說明與其他機構投資人的合作行為政策與案例。

	投票揭露	24	出席或委託出席被投資公司股東會之情形。
		25	以讀者友善的方式，例如按 ESG 議題、以圖表，揭露投票紀錄。
		26	若有使用代理研究和代理投票服務，說明如何使用，以及使用的情況與紀錄。
		27	彙總說明反對的議案類型，並說明反對理由。
		28	彙總說明外，亦逐公司、逐案揭露投票情形，並說明反對議案之理由。
	網站揭露	29	盡職治理守則遵循聲明、盡職治理報告、各年度股東會投票紀錄可在同一網頁看到。
		30	從機構投資人網站首頁有盡職治理相關連結，可容易且快速找到盡職治理相關頁面。