

氣候相關財務信息披露

摩根資產管理2022年首份報告 – 香港附件

摩根資產管理香港業務總監吳家俐女士引言

J.P. Morgan Asset Management Hong Kong (「JPMAM (Hong Kong)」) 為資產管理公司，於香港運作，隸屬摩根資產管理。摩根資產管理是摩根大通及其全球聯屬機構投資管理業務的行銷名稱。

在JPMAM(Hong Kong)內，摩根基金（亞洲）有限公司（「**摩根基金（亞洲）**」）截至2021年12月31日以摩根基金（單位信託系列）及摩根公積金基金經理人的身份管理286億美元資產。摩根資產管理（亞太）有限公司（「**摩根資產管理（亞太）**」）截至2021年12月31日管理1,318億美元資產，經轉授而負起摩根基金（單位信託系列）及摩根公積金基金的投資管理責任，亦擔任摩根宜安基金的經理人，同時向其他互惠基金及獨立賬戶提供投資管理及諮詢服務。

本香港附件補充《氣候相關財務信息披露 – 摩根資產管理2022年首份報告》¹（「**全球資產管理TCFD報告**」，連同本香港附件統稱「**本報告**」），應與之一併閱讀。兩者按香港證券及期貨事務監察委員會於2021年8月所刊發《致持牌法團的通函 – 基金經理對氣候相關風險的管理及披露》，一起提供披露資料。

我們明白氣候風險為重大環境風險，已將本報告按氣候相關財務信息披露工作小組(TCFD)建議（特別是《資產管理者補充指引》）編製。

應對氣候變化是我們可持續發展策略的重要元素，我為我們於這方面的進展深感自豪，並期待日後就達致氣候相關目標告知更多最新進展。

希望本報告能給予讀者有用資料。



吳家俐女士
摩根資產管理香港業務總監，
香港基金及機構業務總監

管治

董事會

摩根資產管理（亞太）及摩根基金（亞洲）的董事會均由摩根資產管理亞太區首席行政官陳俊祺先生擔任主席，各董事會負責有效監察並管理各自法律實體的業務。摩根資產管理（亞太）和摩根基金（亞洲）的董事會均每季開會一次。

董事會監察氣候相關風險及機會時，遵循摩根資產管理的全球適用架構，詳情請參閱**全球資產管理TCFD報告**中「管治 – 董事會監察」一節。具體而言，摩根資產管理（亞太）及摩根基金（亞洲）董事會監察高級管理層及各自法律實體的業務活動及控制措施，監察內容包括可持續發展有關的事項，也納入了所管理基金的氣候風險管理。

可持續投資監察委員會 (Sustainable Investing Oversight Committee) (詳見下文) 負責監察氣候相關目標（如淨零排放資產管理公司倡議 (Net Zero Asset Managers Initiative)）的進展情況，由摩根資產管理的全球可持續投資主管擔任主席。為處理氣候相關事宜，可持續投資團隊高級管理人員視乎情況向摩根資產管理（亞太）及摩根基金（亞洲）董事會提供可持續投資監察委員會有關環境、社會及管治 (ESG) 的整合、目標及表現的會議記錄及最新情況。

¹ 該報告摘要一節提供中英文版本，而報告的其他部分只提供英文版本。本文件載列的資料只供參考及訊息披露之用，並不構成投資建議，或要約出售或招攬要約購買任何證券、投資產品或服務。

摩根資產管理（亞太）及摩根基金（亞洲）董事會成員的監察責任之一，是檢視本報告所述涵蓋氣候相關風險的風險管理架構，如有需要，董事會可與可持續投資團隊高級管理人員、亞太區風險管理主管一同檢視。

以下駐香港投資團隊主管，為上述董事會現任成員及／或負責就摩根資產管理（亞太）或摩根基金（亞洲）負有投資管理責任的基金向董事會報告與氣候有關事宜的最新情況：

- 亞太區股票團隊主管（摩根資產管理（亞太）及摩根基金（亞洲）的董事會成員）
- 亞太區固定收益、貨幣及商品部團隊主管（摩根資產管理（亞太）董事會成員）
- 亞太區流動資金團隊主管
- 亞太區多元資產管理團隊主管

另外，摩根資產管理的亞太區風險管理主管以常設受邀者身份出席董事會會議，正如**全球資產管理TCFD報告**「風險管理」一節所述，負責就提呈摩根資產管理（亞太）及摩根基金（亞洲）董事會的氣候及可持續發展相關事項提供風險的獨立監察並提出質詢。

摩根資產管理可持續投資亞太區首席策略師亦以常設受邀者身份出席董事會會議，負責提供氣候及其他ESG風險的培訓及新消息，如有需要，會提呈亞太區業務控制委員會（APAC Business Control Committees）及香港管理會議（詳見下文）所上報事項。

管理層

氣候相關風險的管理問責制遵循摩根資產管理所採用的全球架構，詳情請參閱**全球資產管理TCFD報告**「管治 – 管理層」一節。

摩根資產管理於全球架構中，設有亞太區區內管理層，負責管理氣候相關風險。以下列舉有成員派駐香港的部份重要職能部門：

- 可持續投資團隊：為全部投資團隊、客戶團隊及其他企業及商業團隊提供關於氣候風險因素的意見，並按摩根盡職治理優先重點界定公司及行業層面的參與互動。
- 投資團隊：負責相關基金／策略的表現、協助客戶實現風險及回報目標，包括考慮與氣候有關的重大風險及機會。
- 摩根資產管理亞太區風險管理部：對風險管理程序（包括與氣候有關的風險因素）提供獨立監察及質詢。

可持續投資監察委員會亦負責監察並管治摩根資產管理的所有ESG整合程序。如遇亞太區特有的控制措施及風險監察事項須上報，委員會會將事項上報亞太區業務控制委員會。如上一節所述，摩根資產管理的可持續投資亞太區首席策略師其後會於有需要時將事項上報摩根資產管理（亞太）及摩根基金（亞洲）董事會。詳情請參閱**全球資產管理TCFD報告**「管治 – 管理層」一節。

香港管理會議由摩根資產管理香港業務總監主持，JPMAM (Hong Kong) 各業務團隊及控制部門的總監與會，每季召開一次，探討影響 JPMAM (Hong Kong) 業務的問題並協商解決辦法，包括任何已出現的與氣候有關風險及考慮因素。

摩根資產管理可持續投資亞太區首席策略師以常設成員身份出席香港管理會議，如有需要，會提供與氣候有關風險的培訓及新消息。

策略及風險管理 (包括盡職治理 及參與互動)

摩根資產管理於全球實施全球策略及集團風險管理架構，JPMAM (Hong Kong) 屬架構之內，以助識別並評估與氣候有關風險及機會的影響。摩根資產管理以多個內部部門識別、評估並管理此等與氣候有關的風險及機會，包括JPMAM (Hong Kong) 投資組合經理、摩根資產管理的區域及集團風險管理部門。詳情請參閱**全球資產管理TCFD報告**「策略」及「風險管理」章節。

設於香港的投資盡職治理團隊由摩根資產管理永續投資團隊的投資盡職治理（除日本外亞洲市場）主管領導，遵循摩根資產管理的參與互動政策，與所投資公司互動，積極鼓勵該等公司加強披露ESG及氣候相關資料，包括公開如何訂立指標及目標、如何按TCFD所建議不同氣候轉型路徑訂立策略。詳情請參閱**全球資產管理TCFD報告**「策略 – 就氣候變化與所投資公司參與互動」一節及《**摩根資產管理2021年投資盡職治理報告**》。

JPMAM (Hong Kong) 亦採用摩根資產管理的集團內部控制架構，設多道防線管理客戶投資組合的風險。該等防線互相合作，但職責分明，以監察與氣候有關的風險等業務範疇。詳情請參閱**全球資產管理TCFD報告**「風險管理」一節。

指標及目標

摩根資產管理不論於集團抑或投資組合層面，均致力披露全球溫室氣體排放量，因此採用適用於全集團的指標及目標評估管理氣候相關風險的進展及制定相關目標，而JPMAM (Hong Kong) 屬此等工作的一部分。詳情請參閱**全球資產管理TCFD報告**「指標及目標」一節。

根據證監會規定，摩根資產管理會於JPMAM (Hong Kong) 所管理基金財政年度末，按各基金持倉，計算基金的投資組合碳足跡。此等指標會以適當方式公佈並告知基金投資者。