



113年度盡職治理報告書

一、關於本次報告書	4
(一)、亞東證券簡介	5
(二)、盡職治理推動、組織架構與職掌說明	6
(三)、投入資源與教育訓練	7
二、機構投資人盡職治理守則聲明	8
(一)、機構投資人盡職治理守則遵循聲明	8
(二)、遵循聲明與無法遵循之解釋	8
(三)、利益衝突管理政策	8
(四)、利益衝突管理有效性之評估	11
(五)、利害關係人聯繫管道	11
三、投資流程納入ESG	12
(一)、將 ESG 議題納入投資分析及決策制定過程	12
(二)、責任投資策略	12
(三)、爭議性及敏感性投資表列及風險審核評估	13
(四)、責任投資流程	14
(五)、責任投資成效	16
四、與被投資公司對話互動及議合	18
(一)、與被投資公司對話互動及議合前之評估	19
(二)、與被投資公司對話互動及議合之執行情形	19
(三)、議合個案	23
(四)、對話互動及議合之相關事宜	27
五、投票政策	28
(一)、對於重大議案贊成、反對及棄權之原則	28

(二)、代理研究及代理投票使用情形	29
(三)、參與被投資公司股東會、投票與代理投票情形	30
(四)、執行重大議案贊成、反對或棄權之說明	31
(五)、本公司近年投票記錄.....	33
附錄一	34
附錄二	41

一、關於本次報告書

亞東證券股份有限公司秉持「誠信、專業、穩健」的核心價值，積極落實機構投資人盡職治理守則，展現其在永續金融與責任投資領域的承諾與行動力。作為遠東集團旗下的重要金融機構，亞東證券深知資本市場對環境、社會與公司治理（ESG）議題的高度關注，因此在投資決策、股東權益維護、與被投資公司互動等面向，均導入具前瞻性的治理機制與風險控管流程。

111年亞東證券設立永續發展委員會，統籌推動ESG策略，並由董事會定期監督執行成效，確保永續目標與企業營運策略緊密結合。在盡職治理實務方面，亞東證券不僅制定明確的投票政策與利益衝突管理準則，亦積極參與被投資公司之股東會、法說會與議合活動，透過持續性對話與資訊揭露，促進企業透明度與長期價值創造。

迄113年度公司更進一步強化內部教育訓練，提升員工對ESG議題專業素養。藉由多元且具體的策略落實，公司不僅在業務營運中導入永續思維，也充分展現在社會責任與誠信治理上的領導角色。

亞東證券相信，唯有在誠信治理與責任投資的基礎上，方能為客戶、股東及社會創造穩健且具影響力的財務成果，在瞬息萬變的金融環境中穩步前行。

報告書資料期間係自113年9月起至114年8月止，由投資單位(永續金融小組成員)提供法令遵循單位(公司治理小組成員)彙整編寫，續經稽核室(公司治理小組成員)審閱，報請總經理核准後於官網公告。

本次報告書發佈日期為114年9月19日。

服務與更多資訊	聯繫方式
盡職治理報告相關內容	交易日 08:00—17:00 新北市板橋區新站路16號13~14樓 02-7753-1899（總公司）
客戶服務	0800-088-567（客服專線）
盡職治理與責任投資網頁	https://www.osc.com.tw/Article/Index.aspx?CID=ACD2023032500001

(一)、亞東證券簡介

本公司於民國68年創立，作為遠東集團金融服務事業的重要一環，始終秉持「誠、勤、樸、慎、創新」的核心價值，致力打造具備韌性與前瞻性的金融服務平台。面對全球金融市場快速變遷與數位科技浪潮衝擊，積極擘劃數位轉型藍圖，整合內外資源，導入創新科技，推動無縫接軌的數位金融體驗，實現「無障礙、無斷點」的服務承諾，以普惠金融為使命，落實企業社會責任，促進金融包容性與永續發展。

在穩健經營的基礎上，展現出高度的策略敏捷性與變革決心，透過業務創新與顧客導向的思維模式，靈活回應市場與客戶多元化的需求。亞東證券於113年主動將ISO 27001 資訊安全管理系統由2013版轉為2022版，經由系統化的管制措施，保障資訊安全達到CIA三要素（機密性、完整性和可用性），以因應資訊上所面臨的各種威脅，建立內部風險控制機制，降低風險發生機率。

積極參與ESG（環境、社會、公司治理）議題，參考國際責任投資原則（PRI）與機構投資人盡職治理守則，強化內部治理機制與風險控管，並將永續理念融入產品設計與投資決策流程，期許成為投資人最值得信賴的理財夥伴。未來，亞東證券將持續以創新、專業與永續為核心，深化與客戶、員工及社會的連結，實現企業、員工與投資人共榮共好的三贏願景，邁向具影響力的現代化金融機構。

(二)、盡職治理推動、組織架構與職掌說明

本公司以自有資金進行投資，屬資產擁有人角色，依循臺灣證券交易所「機構投資人盡職治理守則」及聯合國「責任投資原則（PRI）」，訂定並落實盡職治理政策，將環境（Environmental）、社會（Social）、公司治理（Governance）等永續議題納入投資決策考量，致力提升公司治理品質與股東長期利益。

盡職治理第一層：亞東證券永續發展委員會

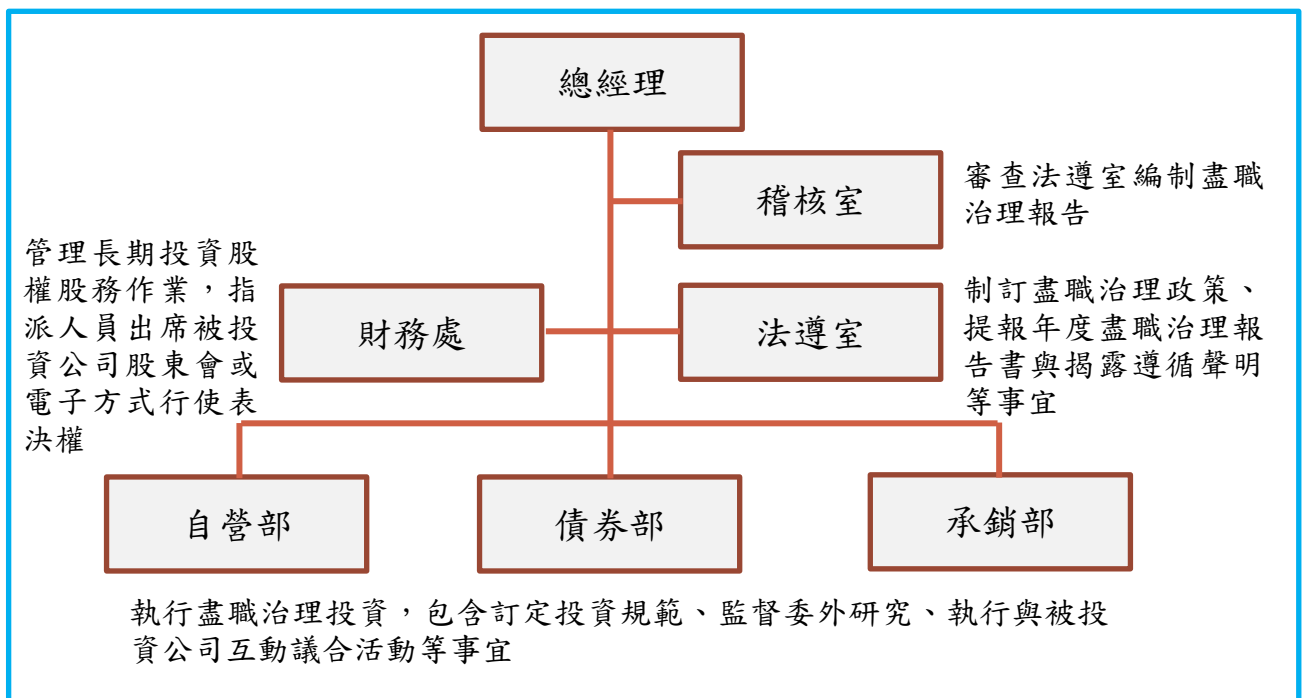
本公司於2022年設立「永續發展委員會」，隸屬董事會功能性委員會，並訂定《永續發展委員會組織規程》，負責管理ESG各面向之衝擊、永續策略規劃與成果審議。由董事長擔任召集人，總經理為當然委員，並由各部門主管組成委員會，負責監督ESG議題、審議永續策略與執行成果。每季定期召開會議，向董事會提報永續推動進度與成效。

盡職治理第二層：永續發展委員會各小組組織及職能

委員會下設六大功能小組：永續金融、客戶服務、公司治理、環境保護、員工照護、社會責任。各小組依據所屬議題，擬定短、中、長期永續目標與行動方案，定期各委員核閱後呈報董事會，使各項永續行動在組織內得以由上而下，更為有效且具體貫徹執行，並採每季定期召開永續發展委員會會議並呈報執行成效，透過跨部門協作，強化永續行動由上而下的推動力道。

盡職治理第三層：為落實盡職治理投入資源相關事宜

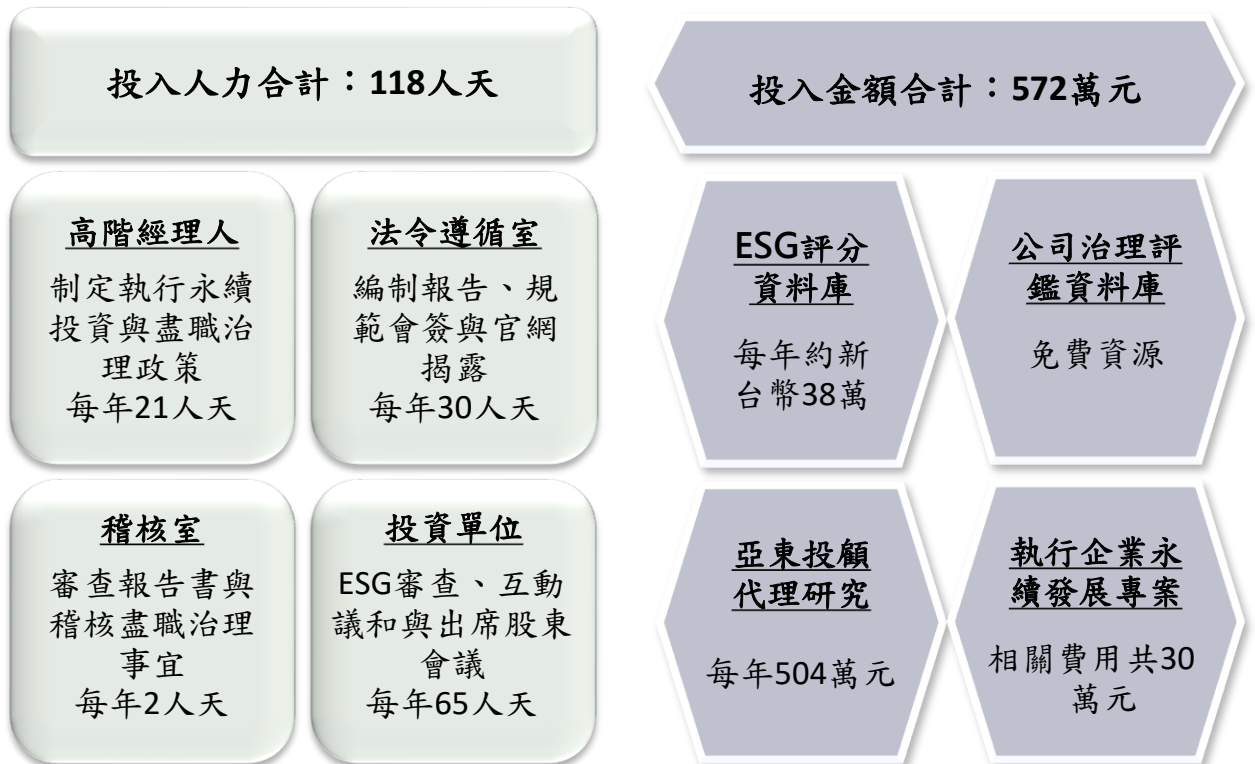
由總經理領導稽核室、法令遵循室、財務處與投資單位，負責執行責任投資與盡職治理相關作業。各單位依職掌執行ESG審查、議合互動、股東會投票等行動，並定期揭露執行成果。



(三)、投入資源與教育訓練

1、投資資源：

本公司履行盡職治理投入資源包括相關人力、系統及投資顧問公司，投入人力合計118人天，建置系統成本與投顧服務成本合計572萬元，統計如下：



與前次報告(投入人力91人天，成本合計585萬元)比較，本公司逐年投入資源穩健執行盡職治理相關事宜。

2、教育訓練：內部教育訓練加計外部教育訓練，包含資通安全及公平待客課程全體同仁均已參加，合計有278人次參與，總時數為861小時。

課程主題	參加人次	總時數
永續金融	27	161
綠色金融	21	61
企業防弊	15	45
資通安全	71	162
勞動法令	2	6
公平待客	142	426
合計	278	861

與前次報告(合計103人次參與，總時數302小時)比較，示本公司員工積極參與教育訓練。

二、機構投資人盡職治理守則聲明

(一)、機構投資人盡職治理守則遵循聲明

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，本公司聲明遵循「機構投資人盡職治理守則」，針對六項原則之遵循情形如下：

原則一	制定並揭露盡職治理政策
原則二	制定並揭露利益衝突管理政策
原則三	持續關注被投資公司
原則四	適當與被投資公司對話及互動
原則五	建立明確投票政策與揭露投票情形
原則六	定期向客戶或受益人揭露履行盡職治理之情形

本公司官網揭露包含中文版與英文版聲明，餘請詳：

(本公司官網盡職治理專區/附件)盡職治理遵循聲明

證交所公司治理中心網站：<https://cgc.twse.com.tw/>

(二)、遵循聲明與無法遵循之解釋

本公司遵循臺灣證券交易所公司治理中心發布「機構投資人盡職治理守則」，落實執行亦具初步成效：

- 簽署「機構投資人盡職治理守則」，並於114年9月發佈最新遵循聲明內容以中文版與英文版併陳，致力發揮機構投資人專業與影響力，善盡資產擁有者之責任，同時增進公司及股東權益，全面落實責任投資之精神。
- 每年定期揭露盡職治理資訊。
- 已訂定包含盡職治理政策、責任投資政策等相關規範。
- 截至114年8月31日及113年度全部出席被投資公司股東會並參與投票。

經檢視本公司「機構投資人盡職治理守則」遵循聲明，並未有無法執行或無法遵循之原則。

(三)、利益衝突管理政策

利益衝突管理之目的在於避免為一方交易及投資行為之利益對股東或客戶產生不利決策與行動，透過詳細規範各類利益衝突之態樣及管理方式，包含建置教育宣導、權責分工、監督控管機制、資訊控管、防火牆設計、及合理薪酬制度，有效避免利益衝突情事之發生。

本公司已訂定並落實執行防範利益衝突管理政策等相關規範，確保包含股東及客戶權益等遵法執行相關業務。

- 1、利益衝突態樣：源自(1)為本公司或利害關係人之利益，而對客戶或受益人不利之決策或行動；(2)本公司為特定客戶或受益人之利益，而對其他客戶或受益人或利害關係人不利之決策或行動，故本公司執行業務與客戶、員工、被投資公司與關係企業有發生利益衝突之可能，臚列利益衝突對象與態樣表列如下：

利益衝突對象	利益衝突態樣	防範措施重點
公司與客戶間	公司於特定期間為自己買進或賣出特定有價證券，損及客戶權益，包含公司將自營部位委託順序早於經紀客戶委託交易等態樣	嚴禁利益衝突及利益輸送，保障公司與客戶權益
公司與員工間	員工投資交易與公司投資交易發生利益衝突，包含員工將自己部位早於公司自營部位下單，拉抬自有部位等態樣	已訂定內部人利益衝突檢核機制，檢查內部人交易有無涉及未公開資訊
員工與客戶間	員工投資交易與客戶投資交易發生利益衝突，包含員工非法探詢一般經紀客戶交易，採取跟單或提早下單等態樣	已訂定公司檢舉制度辦法，即任何人發現本公司人員違反法令時，均得提出檢舉，另與案件有利益衝突者，皆須迴避不得參與調查
公司與被投資公司間	公司擔任被投資公司董事，存在不當利益輸送之利益衝突，包含公司以被投資公司董事身分要求壓低商品交易價格，提升公司獲利等態樣	董事會董事自身或其代表之法人有利害關係時，討論及表決皆需迴避
公司與關係企業間	具不當利益輸送之利益衝突，包含公司不動產交易對手為關係企業，交易程序未符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」等態樣	交易對象如為利害關係人，除符合概括授權或法令另有規定者外，應提報董事會重度決議，並提供交易條件不得優於其他同類對象之證明

此外，本公司公平對待所有客戶，使客戶與客戶間不致發生利益衝突，亦致力善盡善良管理人責任，落實利益衝突管理機制，餘請詳以下「2、利益衝突管理機制」。

- 2、利益衝突管理機制：本公司透過教育宣導、權責分工、監督控管機制、資訊控管、防火牆設計、合理的薪酬制度及人員控管方式，防範利益衝突之發生，說明表列如下：

管理方式	本公司實務執行上之具體作為，包含但不限於下列所示
教育宣導	✓定期舉行年度個人資料保護委員會，檢視包含個資控管異動及控管結果

管理方式	本公司實務執行上之具體作為，包含但不限於下列所示
權責分工/分層負責	✓ 內部單位遵照包含分層負責、職務與職掌相關規範執行業務 ✓ 各層級人員依主管指派工作範圍，對處理事項負相關責任
監督控管機制	✓ 遵照「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制處理準則」第十四條規定，訂有年度稽核計畫，經董事會通過，稽核單位依稽核計畫執行各項查核，重點包含本公司員工不得利用職務上知悉消息與客戶發生利益衝突情事。 ✓ 內部人員與客戶開戶帳戶予以區分，利於分辨及控管 ✓ 訂定內部人利益衝突檢核機制，檢查內部人交易有無涉及未公開資訊 ✓ 董事會議事規則訂定會議事項，與董事自身或其代表之法人有利害關係時，討論及表決皆需迴避
資訊控管	✓ 本公司訂有資訊系統安全管理制度，藉由設定部門及人員資料存取權限 ✓ 投資單位對買賣決策及股票進度、庫存、投股比例等資訊建立控管制度，除依法令規定及經授權核准得調閱外，其他人員禁止調閱
防火牆設計	✓ 各部門位於獨立辦公處所，並建置人員進出管理制度，且依部門功能分工設定使用者系統權限，非必要人員禁止存取 ✓ 公司內部文件包含電子形式或紙本文件傳遞時，已建置相關保護機制；對於重要檔案文件，應備份保存於安全處所 ✓ 股市交易時間內，交易室禁止非相關人員進出 ✓ 承銷單位承銷特定公司有價證券期間內，自營部門不得為自己取得包銷或代銷之有價證券，且自營部門於承銷部門參與有價證券之承銷期間，除法令另有規定外，不得出售已持有該種有價證券
合理的薪酬制度	✓ 本公司薪酬制度納入非財務指標，杜絕包含引導交易人員為追求佣金而損害公司或客戶權益之不當行為
人員管理/補強措施	✓ 本公司「檢舉制度辦法」規範任何人發現本公司有犯罪、舞弊或違反法令之虞時，均得提出檢舉，受理管道為本公司稽核室

本公司嚴格遵從法規，對全體同仁職業道德尤為重視：依據「機構投資人盡職治理守則」，特訂定防範利益衝突管理政策，確保本公司負責人、全體員工等利害關係人之間，皆本於履行客戶或股東所交付責任，衡平資金運用最大利益執行業務，當有利益衝突發生或有發生之可能時，應以客戶及股東之利益為第一優先，對於可能發生之利益衝突態樣業已設計控管並落實執行，防止本公司及利害關係人發生利益衝突。

於本次報告期間，本公司並未發生相關利益衝突事件。

餘請詳：(本公司官網盡職治理專區/附件)盡職治理政策第七至九條

(四)、利益衝突管理有效性之評估

第一線業務單位落實內部控制制度，第二線風控、法遵及第三線稽核進行相關管控，確保制度之有效性；另，本公司已設置「檢舉制度」及「問責制度」作業控管，輔以強化管理及防範利益衝突事件，且於本次報告期間，並未發生相關利益衝突事件，綜上所述，本公司利益衝突之管理，應為有效。

(五)、利害關係人聯繫管道

本公司依循 AA 1000 SES 利害關係人議合原則辨識出7類利害關係人群體，分別為主管機關、股東、客戶/被投資公司、員工、供應商、媒體、社區及社會團體等。此外，本公司亦長期關注永續發展趨勢，期以本次報告書揭露包含互動議合內容，與各界利害關係人持續溝通本公司永續經營的理念及成果，並回應利害關係人關注之永續議題，本公司客戶服務專線0800-088-567，亦提供相關利害關係人如下聯繫管道：

利害關係人	窗口及電話
主管機關	總機轉業務相關部門 (02)7753-1899
股東	股務客服電話 (02)7753-1699
客戶/被投資公司	自營部 蔡明秀副總經理 (02) 7753-1777 債券部 鄭啟宏經理 (02) 7753-1793 財務處 黃珮庭專員 (02) 7753-1753
員工	人力資源部 請洽業務相關經辦分機
供應商	總機轉業務相關部門 (02)7753-1899
媒體	發言人 王珮恩總經理 (02) 7753-1899 代理發言人 譚紘富協理 (02) 7753-1650
社區及社會團體	免費客服電話 0800-088-567
其他	總機轉業務相關部門 (02)7753-1899

本公司「盡職治理守則遵循聲明」、「盡職治理報告」與各年度股東會投票紀錄等訊息等法定揭露事項，經內部稽核審查後，於呈報總經理核准後發佈本公司官網。

餘請詳：(本公司官網盡職治理專區/附件)盡職治理遵循聲明第二十一條

三、投資流程納入ESG

(一)、將 ESG 議題納入投資分析及決策制定過程

為響應聯合國永續發展目標（Sustainable Development Goals, SDGs），善盡企業社會責任並保障股東權益，亞東證券於112年4月制定《責任投資政策》，將具重要性之環境、社會、公司治理（Environmental, Social and Governance, ESG）因子導入投資管理流程，並依循臺灣證券交易所「機構投資人盡職治理守則」及聯合國「責任投資原則（PRI）」之精神，以具體行動落實永續經營。

各投資提案皆須附具ESG風險與機會說明，自營部門則採用自製報告追蹤ESG指標變化，並在投資決策會議中定期檢討。若標的公司出現重大社會負面事件，原則上不予投資。秉持企業公民責任，本公司將責任投資視為實踐永續願景的關鍵策略。已自112年起，導入ESG議題於投資決策各層面，期許透過資金流向引導企業改善社會與環境行為。

本公司已建構完整之ESG投資流程，包含投資前篩選、投資中評估、投資後管理與議合機制，並納入第三方ESG評等資料（Cmoney ESG投資評估系統）及公司治理評鑑結果，作為投資決策之重要依據。

餘請詳：(本公司官網企業永續專區/永續金融/附件)責任投資政策第四條

(二)、責任投資策略

本公司已建立一套完整且嚴謹的風險管理政策，涵蓋市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及法律風險等各個面向。透過有效的風險辨識、衡量、監督與控制機制，確保各項風險能維持於公司可承受之範圍內，進而強化營運穩健性並提升整體管理效率。

在投資決策層面，本公司將環境、社會與公司治理等永續議題（ESG）納入投資分析與決策程序之中，並制訂「責任投資程序」，使投資單位除依循既有投資政策進行買賣操作外，亦應持續評估投資標的發行公司之經濟環境、財務狀況與產業發展趨勢，同時參考具公信力之專業機構所提供之 ESG 評等資訊，以建構更具長期價值與風險韌性的投資策略。針對投資與風險評估，應制定明確可行之指標與準則，以強化永續投資觀點之落實。

本公司於資金運用與投資決策過程中，除遵循既有風險管理政策外，亦依循聯合國責任投資原則（PRI）及機構投資人盡職治理守則，將永續議題納入考量。為強化執行力與一致性，已細節制定包含如下重點：

首先，在投資前階段，投資單位應進行盡職調查，針對投資標的之產業類別、營運模式與ESG風險進行初步篩選。對於屬於高碳排放、污染風險或涉及重大社會爭議之企業，原則上不予投資，或需經例外管理程序審慎評估後方可承作。評估內容應涵蓋第三方ESG評等、氣候風險揭露（如TCFD）、以及是否訂有減碳目標等。本報告

揭露本公司投資單位遵循包含：「盡職治理政策」、「責任投資政策與程序」及「自營部自行買賣有價證券投資作業細則」等規範，以識別並評估具財務重大性之ESG風險與機會，涵蓋議題篩選、重大性判斷、財務影響分析及策略回應。**重大性判斷**：採用雙重重大性原則，評估議題對企業財務表現與外部利害關係人之影響，即區分為**財務重大性**：該議題是否可能影響企業的資產負債表、損益表或現金流（例如：碳稅、罰款、營收損失），或**影響重大性**：企業活動是否對環境或社會造成重大影響（例如：污染、勞工待遇），將重大性判斷結果納入治理架構與風險管理流程，反映外部環境變化。

其次，在投資決策過程中，應將ESG因子納入財務模型與風險評估架構，並制定具體的投資與風險指標，例如碳密集度、董事會多元性、勞工權益爭議紀錄等

投資後，應持續進行ESG議題的監控與管理。對於高風險標的，應定期追蹤其改善進度，並透過議合（engagement）或對話方式與企業互動，促使其提升永續表現。此外，應積極參與股東會，行使投票權以支持永續發展相關議案。

最後，為強化透明度與問責性，公司每年應透過永續報告書或官網揭露責任投資執行情形，包括投資組合之ESG風險分布、議合紀錄、投票行為與負面篩選結果等，並定期檢討政策內容與執行成效。



(三)、爭議性及敏感性投資表列及風險審核評估

本公司「責任投資程序」與「自行買賣有價證券投資作業細則」等規範，已明訂對爭議性及敏感性投資等審核評估重點，彙整如下：

項目	說明
不得投資「爭議性」企業	色情、爭議性軍火武器、毒品，以及財報不實之企業皆列為投資禁止範圍。
限額投資「敏感性」企業	包含博弈、食安疑慮、員工抗爭、有害放射性物質、非醫療或有害人類發展之基因工程等，單一個股投資上限1億元。若因策略需增持，須出具例外管理報告，並呈報總經理與董事長裁示。

項目	說明
篩選與支持	妥善運用 TCRI、公司治理評鑑系統、Cmoney ESG 評估系統等工具審核標的；並支持有利 ESG 議題之指數或 ETF（如元大臺灣ESG永續）投資。
投資後事件處理	若被投資公司發生爭議、財報不實或敏感事件，應於知悉後五個交易日內，將持股降至原限額內。
其他企業管控	不屬上述類別之企業，依各部門既有投資限額控管規範辦理。

(四)、責任投資流程

本公司自營團隊遵照包含「責任投資程序」與「自營部自行買賣有價證券投資作業細則」進行投資決策：參考運用專業機構篩選指標，如合格信評公司、台灣企業信用風險指標（TCRI）、公司治理評鑑系統、Cmoney 之 ESG 評估等指標，並且支持有利於ESG 議題發展的指數、ETF 成分股投資、及ESG 相關債券。

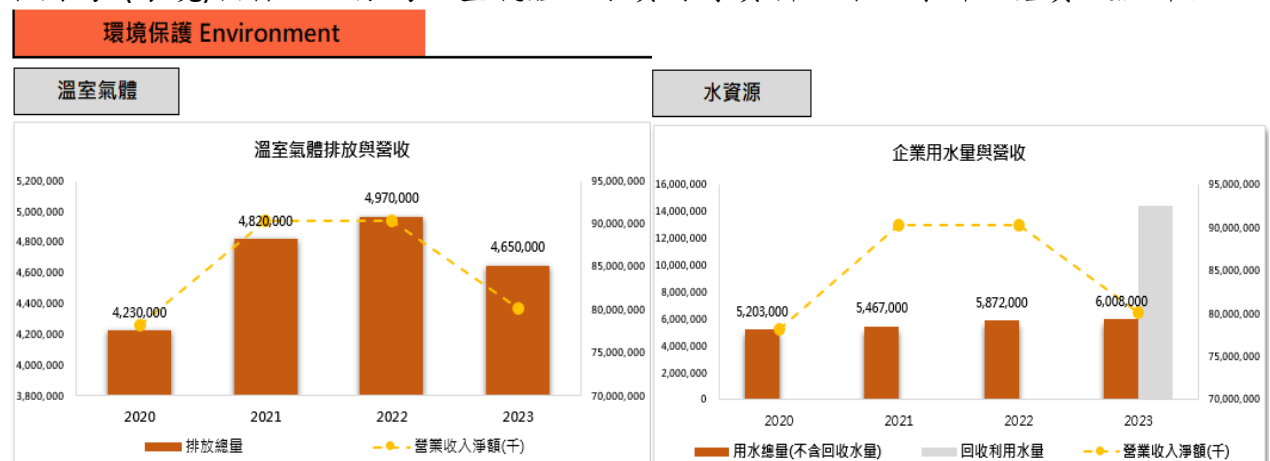
將Cmoney ESG投資評估系統指標所揭露ESG分數，納入投資分析報告，除財務表現或經營策略等因子外，ESG議題相關風險及機會皆應妥善追蹤，確保本公司機構投資人落實金融永續之訴求符合預定目標。

實際案例如下-

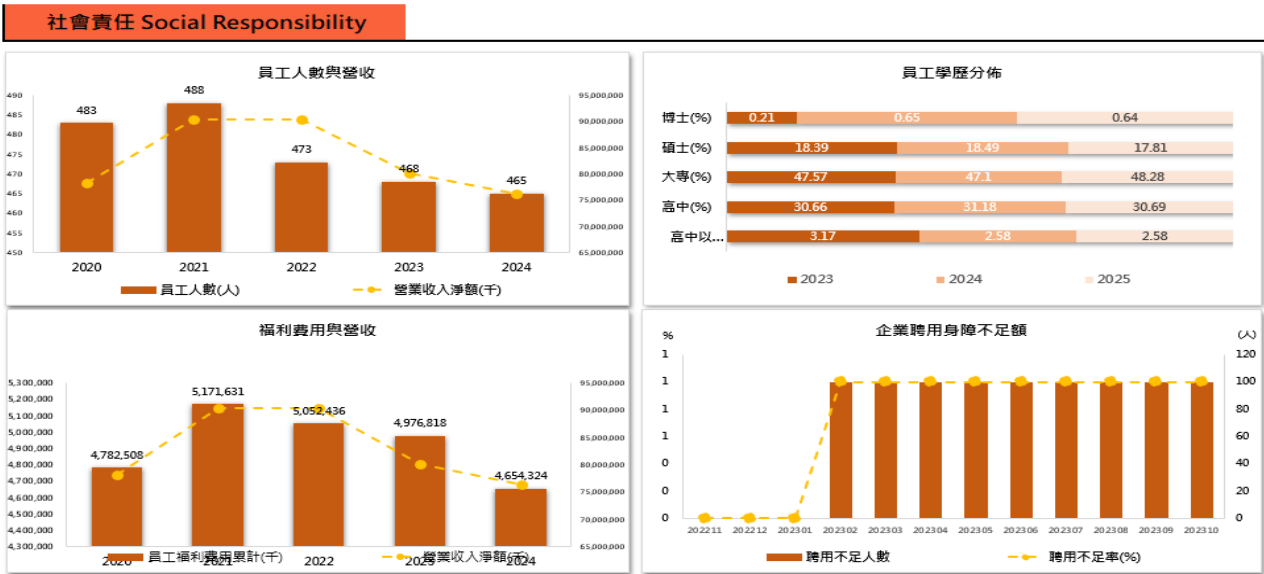
本公司自營團隊運用CMoney ESG Rating相關工具，具體參考ESG面向之評分(如下圖)，整供議合企業各面向績效與風險客觀數值，發揮專業分析力。



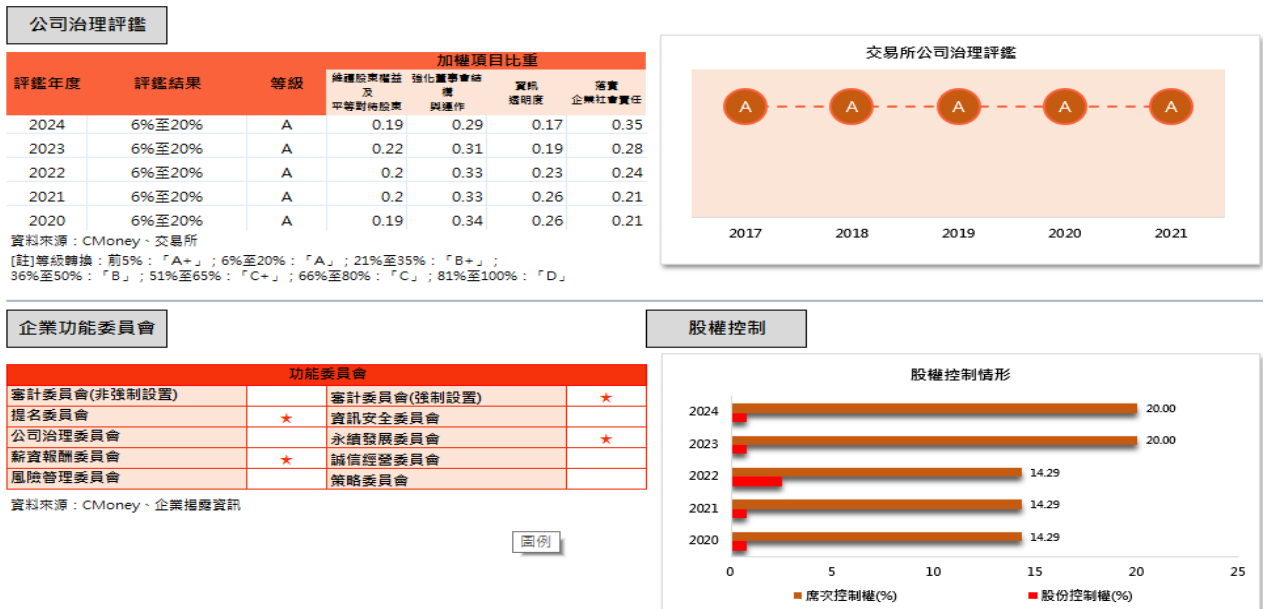
下圖為E(環境)指標：細分為溫室氣體、水資源等資料，深入瞭解並落實風險評估。



下圖為S(社會責任)指標：細分為員工人數與營收、員工學歷分佈、權利費用與營收及企業聘用身障不足額。



下圖為G(公司治理)指標：包含治理評鑑、企業功能委員會及股權控制



本公司自營部位透過Cmoney之ESG評估系統對投資標的予以評分，截至114年8月底的總投資標的數量中，已有100%之標的已進行ESG評分，責任投資比率達68.4%，未來亦將持續強化ESG相關評分與審查。



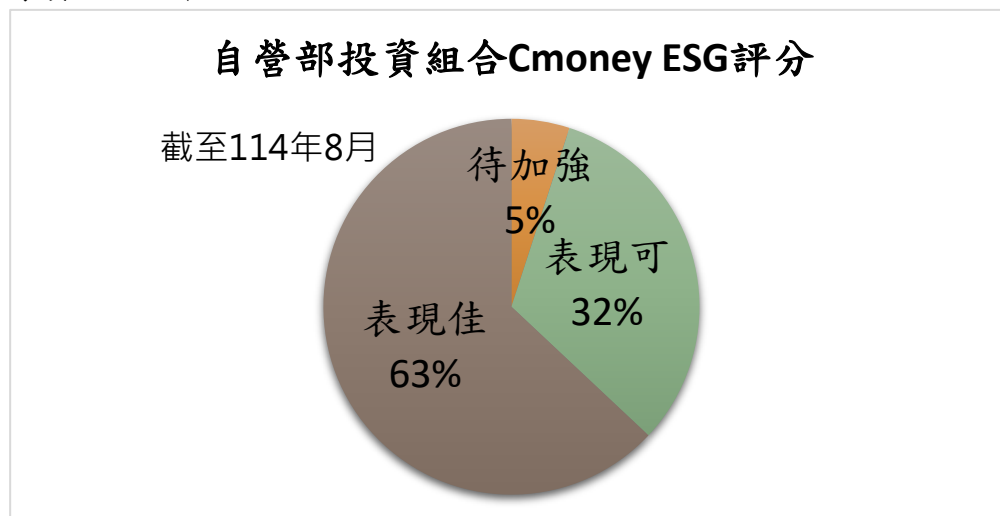
(五)、責任投資成效

1、自營業務運用 Cmoney ESG 評估系統，將 ESG 分數納入投資分析報告，作為擬定買賣決策參考指標：

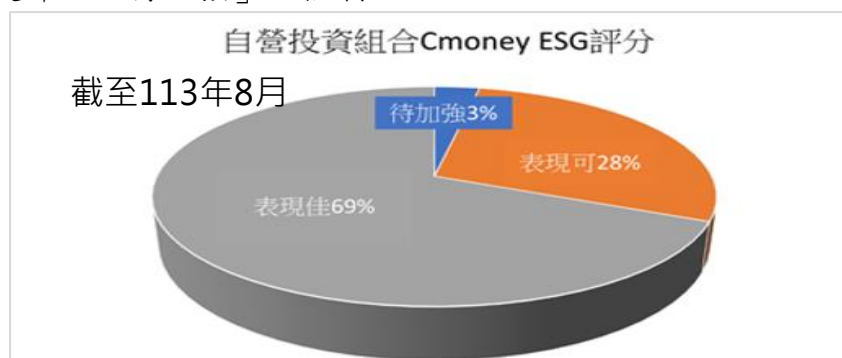
Cmoney ESG分數	個別投資限額
無評分	0.5億元
1~3分	1億元
4~6分	2億元
7~10分	不設ESG投資限額

截至 114 年 8 月，有 323 家標的列入投資組合：

- 評分 7 分至 10 分「表現佳」有 204 家，4 分以上至 6 分「表現可」有 103 家，合計 307 家(佔比 95%)。
- 評分 3 分以下「表現待加強」有 16 家；無評分公司 0 家。
- 經評估發現 323 家之中 7 家公司涉及敏感性資訊，包含：大 O 大/內線交易、鈦 O /博弈、中 O 電/雲豹詐欺案、漢 O /軍工、雷 O/軍工、緯 O/twitter 訴訟、龍 O 造船/軍工、晟 O/軍工等情事，經審慎評估風險可控管後，始納入投資組合，持續加強控管。



對照前次報告所述之投資組合(評估239家列入投資組合，比率如下圖)，分析差異原因：顯示本公司自營投資組合「表現佳」穩定保持於60%以上；「表現可」有微幅提昇；「待加強」已控制於5%。



2、承銷業務協助企業獲取所需的資金，同時於承銷輔導過程中向客戶分享ESG 相關資訊，特別是在客戶進行首次公開募股(IPO) 時，能夠掌握現今永續趨勢與主管機關之動向。面對永續浪潮，本公司於承銷諮詢的過程中更加看中對環境、社會友善之產業。

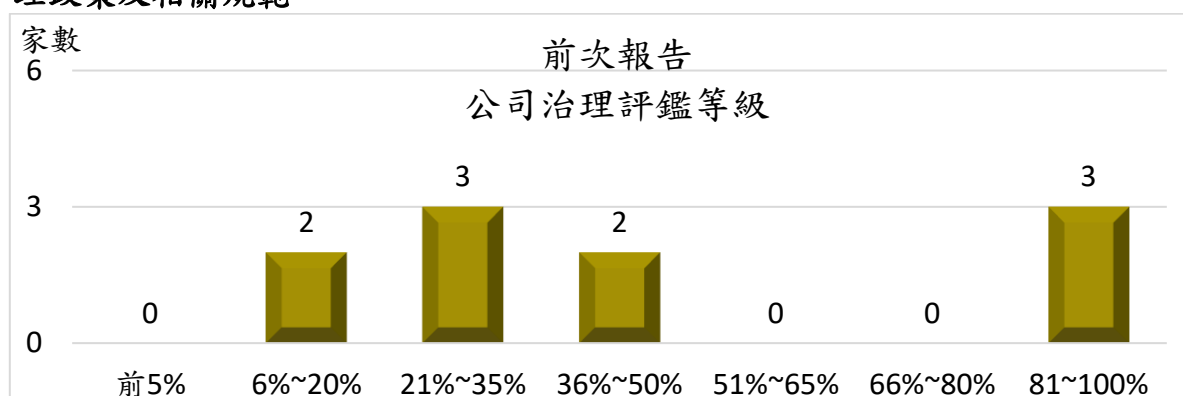
對涉及ESG範疇之業務流程已明訂相關控管，原則上不投資對社會有負面影響的公司，包含：色情、軍火毒品買賣，若「公司投資人關係整合平台」中之台灣公司治理評鑑評分落於81%至100%，且查無評分者，敘明投資目的與動機，經呈報同意後始可投資，經上述評估流程，於本次報告期間，有2家投資標的列入投資組合：

■ 1 家公司治理評鑑等級排名前 20%公司(佔比 50%)。

■ 無評分公司有 1 家。

■ 上述公司皆非屬爭議性企業。

對照前次報告(如下圖，前20%公司佔18%)所述之投資組合，顯示本次承銷投資組合前20%公司佔比50%大幅成長；本公司遵從責任投資相關政策，持續落實盡職治理政策及相關規範。



3、債券業務涉及國內集中市場股權商品之投資評估，蒐集公開資訊觀測站上國內上市上櫃公司治理專區所揭露之永續報告書、企業 ESG 資訊等訊息，佐以台灣集中保管結算所網站上公布國內外 ESG 評等機構出具之評級或評分，整體評估擬投資標的是否發生顯著 ESG 風險。

本公司遵從主管機關推動「公司治理3.0」、「綠色金融行動方案2.0（3.0）」，歷年協助永續發展債券承銷，包含：112年協辦「遠傳電信股份有限公司」之社會責任債券承銷案，承銷金額共新台幣2億元；113年協辦「遠東新世紀股份有限公司」之綠色債券承銷案，承銷金額共新台幣15億元。

本次報告揭露持有「綠色債券等」部位及期間如下表-

發行公司	113中華信評	114中華信評	債券名稱/持有部位	債券存續期間
遠東新世紀	twA	twA	綠色債券2億元	112/3/30~117/3/30
遠傳電信	twA+	twA+	社會責任債1億元	112/3/10~117/3/10
			社會責任債1億元	112/6/14~117/6/14
			社會責任債1億元	112/7/31~119/7/31

四、與被投資公司對話互動及議合

本公司支持完善之公司治理結構、重視股東權益及資訊透明之理念，研究分析被投資公司，作業投票決策及持續合作之資訊來源，並提供環境、社會及公司治理之見解予被投資公司，促進其改善，增加其以公司價值或降低本公司風險，善盡投資後管理責任，發揮影響力。

運用具公信力的第三方機構衡量標準，及機構投資人的專業觀點與建議，了解其重視之公司永續相關的風險與機會、關注的永續議題等投資要點，整供議合企業各面向之ESG績效與風險的客觀分析，以確認需要進行議合之對象與需要議合之關鍵議題，發揮專業分析力。



互動模式

本公司透過電話會議、面會、參與法說會、參與股東常會或重大之股東臨時會等方式與被投資公司適當之對話與互動，以進一步了解與溝通該產業面臨之風險與策略。

關注議題

當被投資公司在特定議題，包含勞工保障、環境保護與高階主管報酬上有重大違反公司治理原則或損及本公司股東長期價值之虞時，本公司將不定時向被投資公司詢問處理情形，且不排除聯合其他投資人共同表達訴求；於互動議和後，分析對被投資公司影響，決定後續投資決策，包含不予投資、列入觀察名單或長期持有投資等。必要時，得與其他機構投資人共同合作，針對環境、社會及公司治理(ESG)議題參與相關倡議組織。

議合方向

投資單位所訂之作業細則亦包含其與被投資公司啟動議合原因：當被投資公司揭露之議題、資訊或其決策有礙公司永續發展或對ESG具有嚴重負面影響。後續依議合評估結果，更新個股投資分析報告內容及調整投資建議，依報告之投資建議擬定買賣決策。

監督責任

投資單位與被投資公司經營階層溝通，經評估被投資公司有重大違反盡職治理原則或損及本公司持股利益之虞時，除不定時向被投資公司詢問處理情形，同時不排除聯合其他機構投資人共同表達訴求，共同合作，針對環境、社會及公司治理(ESG)議題參與相關倡議組織，藉以監督、影響被投資公司之經營。

企業社會責任

與被投資公司「互動議合」有助於投資分析與研析，並可監督被投資公司，藉由投票權督促或激勵被投資公司經營者，使其朝有利投資人及社會之方向發展，落實「善盡資產擁有人或管理人責任，以增進公司及股東之長期利益為目標」之目的。

餘請詳：(本公司官網盡職治理專區/附件)盡職治理政策第十至十三條

(一)、與被投資公司對話互動及議合前之評估

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亦依照公司所制定的政策評估被投資公司之資產類別包含股票、債券等金融商品，其應符合相關之ESG議題並納入投資決策中，並關注被投資公司基本面財務與營運資訊、新聞資訊、產業發展資訊、發展新技術、重大環境保護作為、社會責任與勞工權益及公司治理等議題，分析並評估被投資公司之相關風險與機會，透過適當的互動、議合，致力與被投資公司創造價值的同時，也能夠維護永續發展的理念，並將互動議合後影響列入後續投資決策評估，以善盡盡職治理責任。

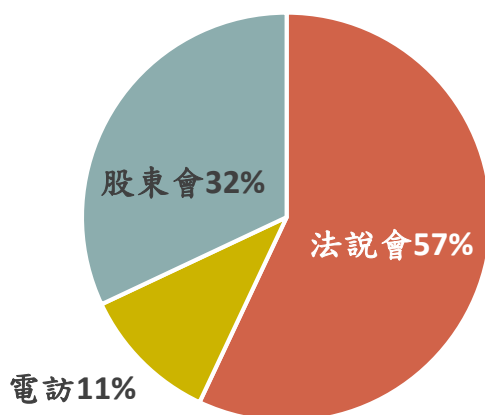
本公司行使表決權前，將審慎評估持有股票公司所提出議案，原則上尊重被投資公司之經營專業，但非採絕對支持同意立場，對於被投資公司提出非臨時動議之各項議案皆視為重大議案，本公司將依據企業永續經營及ESG原則為評估前提，進行討論評估並行使投票權。但如被投資公司之提案，經評估後與永續經營、ESG等議題相衝突且經溝通無效時，得於股東會投票時對於相關議案表示反對或棄權。反對或棄權之議案，必要時敘明相關原因。

(二)、與被投資公司對話互動及議合之執行情形

1.對話互動及議合家數統計：本公司每年透過參與股東會、出席法說會、親訪或電訪等方式，持續與被投資公司進行對話；於本次報告書期間參與法說會及ESG相關議題說明會20次、電話拜訪公司4次與出席股東會11次，合計35次。

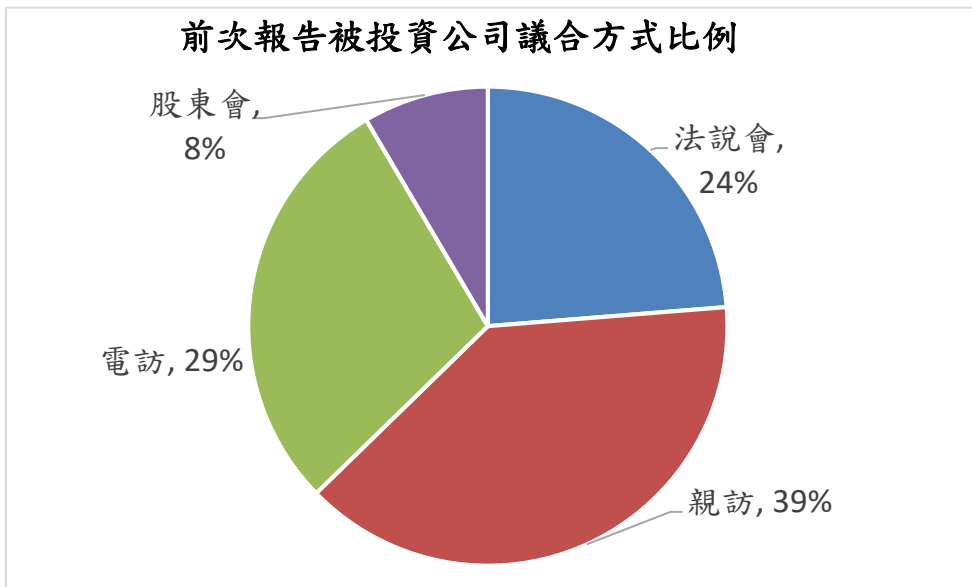
參與	法說會	電訪	股東會	合計
次數	20	4	11	35
比例	57%	11%	32%	100%

被投資公司議合方式比例



與前次報告(如下一頁圖表)比較互動議合執行情形：本次報告互動議合方式相較前次報告顯示本公司積極與被投資公司互動議合，與參與法說會與股東會，已展現相關成效，餘請詳(下一頁起)之2、ESG投資分布態樣~5、議合四階段。

項目	股東會	法說會	親訪	電訪	合計
次數	5	14	23	17	59
比例	8%	24%	39%	29%	100%



2.ESG投資分布態樣：依Cmoney ESG投資評估系統，及遵照證交所及櫃買中心公告「公司治理評鑑系統評鑑結果暨評鑑程序說明」審視ESG投資分布態樣，顯示本公司自營投資組合「表現佳」穩定保持於60%以上；顯示承銷投資組合前20%公司，佔比50%，**餘詳第16頁~第17頁，三、(五)、責任投資成效。**

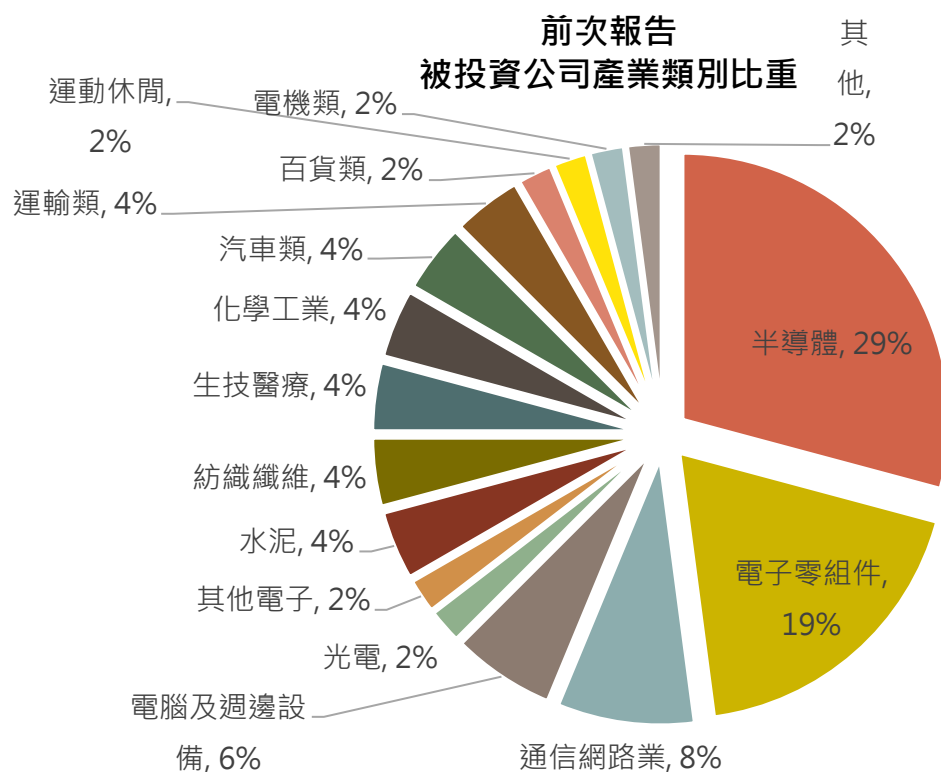
3.被投資公司產業別統計：依自營總投資證券之規模佔比，從高至低排序如下-

產業類別	投資金額佔比	產業類別	投資金額佔比
生技醫療業	16%	鋼鐵工業	1.8%
電子-半導體	15%	航運業	1.7%
金融保險業	10%	電子-光電業	1.5%
電子-通信網路	9%	綠能環保	0.8%
水泥工業	8%	數位雲端	0.8%
ETF	7%	觀光餐旅	0.8%
電子-電子零組件	6%	電器電纜	0.7%
電子-電腦及週邊設備	5%	電機機械	0.5%
紡織纖維業	4%	化學工業	0.3%
電子-電子通路	3%	食品工業	0.1%
電子-其他電子	3%	其他	4%
電子-資訊服務	2%		
小計(A)	87%	小計(B)	13%
合計(A)+(B)	100%		

另，投資債券之規模佔比，從高至低排序如下-

產業類別	投資金額佔比
電子-電腦及週邊設備	12.5%
電子-半導體	12.5%
電子-其他電子	12.5%
金融保險業	37.5%
油電燃氣	25%
合計	100%

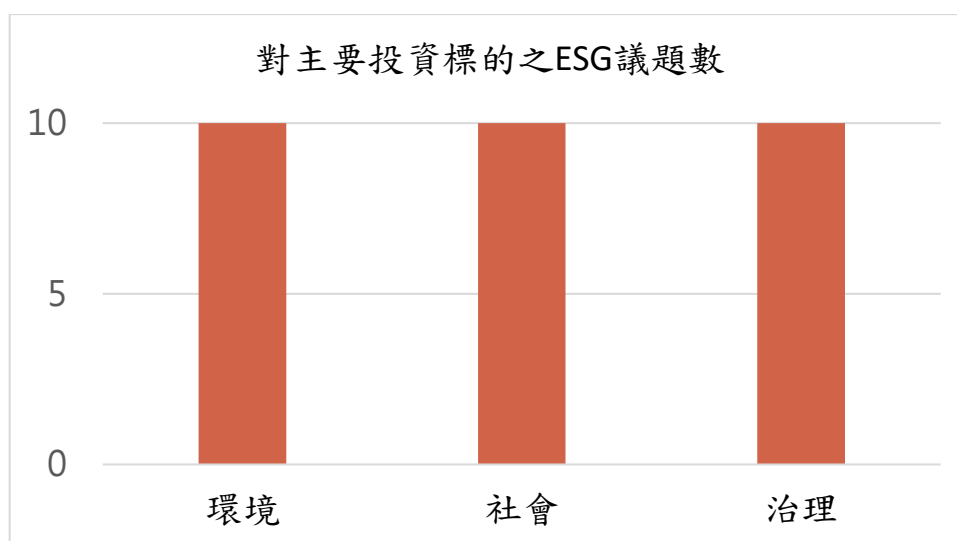
比較前次報告(如下圖表)顯示本公司投資產業分布電子相關產業，分析其中投資標的ESG等符合相關標準值，顯見被投資公司已逐步重視ESG相關議題。



4.推動ESG議題及掌握進度：本公司審視上市櫃被投資公司發佈的最新永續發展報告書、年報以及公司網站，包含與子公司亞東投顧(具體案例請詳第25頁：議合具體案件(二))進行共同議合，透過以下問卷方式與33家被投資公司進行溝通，針對ESG相關政策議題，積極掌握被投資公司於ESG的相關行動及執行進度，呈現ESG各方面議題如下：

ESG面向	ESG議題題目
環境議題 (E)	制定減碳政策或設定碳足跡目標
	建立企業廢棄物分類及減量管理制度
	制定節能省電計畫
	實施節水及回收再利用計畫
	建立生物多樣性保護與復育策略

ESG面向	ESG議題題目
	發展太陽能或其他再生能源系統
	降低製程中有害化學物質的使用
	落實永續供應鏈管理
	提升綠色產品的比例
	採用電子化公文系統、減少用紙
社會議題 (S)	推動企業多元性別平等與包容文化
	強化勞動權益保障與公平薪酬制度
	建立溝通管道，鼓勵員工參與回饋
	提供員工定期健康檢查
	提供員工多樣的教育訓練以及培訓課程
	推動勞工安全標準與意外預防管理
	保障客戶隱私權，提升客戶滿意度
	實施社區參與及公益支持計畫
	制訂家庭友善政策及育嬰假福利
	關懷弱勢族群，參與公益活動
治理議題 (G)	發佈企業永續發展政策
	出版永續報告書或簽署永續發展承諾書
	提升企業資訊透明與財務揭露品質
	強化風險管理及內部控管機制
	設立資訊安全管理委員會或制定資訊安全管理辦法
	重視利害關係人關注議題及強化溝通管道
	制定利益衝突管理政策
	精進薪酬制度，提高薪酬競爭力與激勵效果
	執行法律法規遵循與合規性檢查
	設立資訊安全管理委員會或制定資訊安全管理辦法



5. 議合四階段：本公司秉持積極主動的態度，持續與被投資公司保持密切的溝通與互動。充分利用每一次的接觸機會，專注於探討與推動 ESG 相關政策議題，努力落實機構投資人在盡職治理上的責任，期許能夠創造具體且長遠的永續發展影響力。為

更有效管理與追蹤議合進度，我們設立了明確的四階段里程碑，分別為：第一階段，向被投資公司提出議合議題；第二階段，被投資公司承認該議合議題存在；第三階段，被投資公司針對該議題擬定因應策略；第四階段，被投資公司採取實際措施，達成議合目標。

本次報告期間共計議合 33 家被投資公司，其中有 7 家承認該議合議題存在並針對該議題擬定因應策略，並有 2 家採取實際措施達成議合目標。

截至 114 年 7 月 31 日，自營團隊持有股票總投資金額為 24.2 億元，各階段議合部位投資金額為：第一階段 7.9 億元、第二階段 1.07 億元、第三階段 1.07 億元、第四階段 0.41 億元，分別占總投資金額的 32.68%、4.44%、4.44%和 1.69%。

議合階段	家數	各階段占總議合家數之比例	各階段議合部位占總投資金額之比例
第一階段 向被投資公司提出議合議題	33	100% (33/33)	32.68%
第二階段 被投資公司承認該議合議題存在	7	21% (7/33)	4.44%
第三階段 被投資公司針對議題擬定因應策略	7	21% (7/33)	4.44%
第四階段 被投資公司採取措施達成議合目標	2	6% (2/33)	1.69%

上表統計依據說明：檢視被投資公司已達成階段目標，包含第四階段：亞泥、台達電(餘請詳四、(三)議合個案)

(三)、議合個案

當被投資公司在特定議題，舉凡勞工權益、環境保護、高階主管薪酬有重大違反公司治理原則或損及本公司股東長期價值之虞時，本公司將不定時經由前述方式與被投資公司議合，且不排除聯合其他投資人共同表達訴求；於互動議合後，分析對被投資公司影響，決定後續投資決策，包含不予投資、列入觀察名單或長期持有投資等。如有必要，也會與其他機構投資人共同合作，針對ESG議題參與相關倡議組織。而當被投資公司揭露之議題、資訊或其決策有礙公司永續發展或對ESG 具有嚴重負面影響，後續將依議合評估結果更新個股投資分析報告內容及調整投資建議。

個案一：亞泥(投資資產類別：股票及公司債)

議合個案評估指標	說明
議合雙方溝通位階	議合時間：11308-11407 議合方式：實體及視訊會議、電子郵件、電話聯繫

議合個案 評估指標	說明
	與會人員單位/溝通位階： 1. 被投資公司：公司經營團隊 2. 本公司：自營部團隊
議合議題 及執行情 形	被投資公司在減碳過程中之限制、困難及因應方案，議合原因： 1. 亞泥為國內水泥產業領導者，積極推動循環經濟與減碳。 2. 公司在永續發展方面表現優異，連續獲得多項永續獎項與認證，如遠見 ESG 企業永續獎、TSAA 台灣永續行動獎等。 3. 亞泥於 114 年董事會決議通過發行公司債，募得價款之用途為：償還借款或充實中長期營運資金，或強化財務結構，將持續關注資金運用方向是否符合 ESG 相關表現。
議合進度 及設置各 階段里程 碑	113年目標：落實執行 ▶ 依 ESG 分數，設定個股投資限額 ▶ 持續關注被投資公司及採取適當議合作為 ▶ 檢視被投資公司溫室氣體排放資訊 ▶ 以 PCAF 碳核算方法學：試算關係企業、OCI 部位（上市櫃股權及公司債券）碳排放量 ▶ 訂定責任投資管理程序，以評估及管理投資標的所涉之氣候相關風險 ▶ 提高永續債券占整體債券投資部位比率 114年至2030年目標：鑑別公司投資部位實體氣候風險暴露程度 ▶ 評估公司投資部位轉型風險，掌握投資對象用電或溫室氣體排放等資訊 ▶ 關注投資對象之永續發展策略
議合議題 包含具體 量化目標 /實例	亞泥減碳面臨之限制與因應之道 1. 製程排碳：亞泥面臨水泥製程中石灰石分解產生大量二氧化碳（製程排碳）的結構性限制，是水泥行業減碳的一大挑戰，亞泥透過推動替代原料與燃料、研發低碳水泥、優化製程設備等形式因應。 2. 能源密集：熟料燒製需極高溫度，消耗大量燃料與電力，造成高額能源相關碳排放，亞泥致力導入智慧化能源管理系統及廢熱回收發電，提高能源使用效率並降低總排放。 3. 技術限制：碳捕捉、利用與封存 (CCUS) 是未來重要的減碳技術，亞泥正與國內外研究單位合作，致力開發負碳材料，並探索 CCU 技術的應用。 4. 資金需求：新低碳技術導入、設備改造、研發低碳產品以及推動循環經濟都需要龐大的資金投入，亞泥已將氣候變遷相關資本支出納入年度預算，如：增加替代燃料設備和低碳水泥研發與推廣的投資，並表示會以自有資金因應。
議合帶給	1. 股東：強化企業永續品牌與投資吸引力，提升資本市場信任。

議合個案評估指標	說明
被投資公司及其利害關係人之影響	2. 客戶：提供低碳水泥產品，提升客戶綠色供應鏈形象。 3. 供應商：推動供應鏈綠色管理與合作提升環境標準。 4. 員工：提升職業安全、薪酬與永續績效連結，增強員工認同感與幸福感。 5. 社會大眾：參與環境教育與生態保育，推動區域永續及社會共融。
議合是否符合預定目標，後續追蹤及對未來投資決策之影響	議合公司已符合其短期預定目標，並進一步規劃如下： 1. 短期目標：以2019年為基準年，承諾到114年，範疇一加範疇二的水泥膠結材料排放強度降低8%，亞泥表示已於113年提前達成原訂114年第一階段目標，相當於減少超過25.8萬噸的溫室氣體排放量。 2. 長期目標：亞泥承諾2050年達到淨零排放，並參與全球水泥及混凝土協會（GCCA）的2050年水泥及混凝土碳中和願景目標，將持續關注該公司後續於ESG行動上的成效。 3. 其他建議事項將列入未來ESG發展評估改善事項。 在持有投資部位情況下，將依循盡職治理政策，持續進行ESG風險追蹤，如ESG風險未能降低或有違反ESG之疑慮，則將評估是否須與被投資公司進行議合活動(如：實體出席該公司會議、電話訪談、郵件詢問)，並依據評估與議合之結果，考量是否需減持部位或暫不投資該公司。

個案二：台達電(投資資產類別：股票)

議合個案評估指標	說明
議合雙方溝通位階	議合時間：11308-11407 議合方式：實體及視訊會議、電子郵件、電話聯繫 與會人員單位/溝通位階： 1. 被投資公司：公司經營團隊 2. 本公司：自營部團隊 3. 共同議合之投資機構：亞東投顧研究員
議合議題及執行情形	議合之議題為「公司關於提升社會或環境的正面影響力之事蹟。」 議合原因 1. 公司目前在台灣上市公司市值排名約為第4大，所屬產業及產品受市場關注，影響力較高。 2. 多家基金、ETF持有該公司股票，顯示基金經理人對其高度重視。 3. 為富邦ESG綠色電力ETF前五大成份股之一，與ESG高度相關。 4. 台達電因應未來AI、智能製造、電動車及能源轉型等關鍵大趨勢，集團114年發行海外可交換公司債，預期將有助於ESG營運，

議合個案 評估指標	說明
	支持相關業務擴展。 議合案例-台達電與國立海洋生物博物館合作 1. 復育計畫：台達電與海生館、海科館及非政府組織合作，結合台達自動化技術與企業志工，共同進行珊瑚保種及育種；與海生館合作直播珊瑚產卵，並將珊瑚配子帶回實驗室培育，促進珊瑚保種與復育。 2. 研究應用：與海生館合作在墾丁後壁湖設立水下耐熱珊瑚苗圃，選定通過國際耐熱測試的「銳枝鹿角珊瑚」為主要復育種類，並由訓練合格的台達志工進行監測和維護。 3. 國際交流：與美國Mote海洋實驗室簽署國際合作備忘錄，引進其珊瑚白化救援機制，並資助海生館、海科館研究人員及台達志工赴美交流學習，強化台灣珊瑚白化預警及救援能力。 4. 保種中心：與海生館合作，在基隆潮境海灣成立亞洲首座零碳排珊瑚保種中心，蒐集20種珊瑚及3,000株活體苗，計劃保護至少30種瀕危及台灣特有珊瑚，並進行珊瑚復育成效監測。 5. 科技基因庫：應用Micro-CT技術與次世代基因定序協助珊瑚品種鑑定，建立台灣珊瑚基因庫，與國際基因資料庫接軌。 6. 教育推廣：與珍古德及海科館合作，推動珊瑚復育與海洋生態保育的教育活動。
議合進度 及設置各 階段里程 碑	▶ 114年台灣廠辦100%使用綠電，持續追蹤該公司再生能源使用比例變化，是否達到年度階段性目標。 ▶ 2030年全球據點100%使用再生電力（RE100）及碳中和目標
議合議題 包含具體 量化目標/ 實例	議合公司往預定目標前進中，台灣部分進度已達80%，並進一步規劃如下： 1. 台達發展AI賦能智慧製造、能源管理平台，推動智慧節能。追蹤技術創新在節能減碳、供應鏈優化等方面的成效與擴展，觀察相關展會及技術成果發表。 2. 其他建議事項將列入未來ESG發展評估改善事項。
議合帶給 被投資公 司及其利 害關係人 之影響	1. 股東：強化品牌價值與國際形象，促進公司股價穩定與增長潛力，吸引更多長期投資者及ESG導向基金，提升資本市場信任與支持，長期有助於拓展環保科技及相關智慧解決方案市場，創造新的營收成長點，對股東帶來正面收益。 2. 客戶：客戶認同台達電的環境責任，增加合作信心與忠誠度，公司提供結合自動化與節能技術的永續產品和服務滿足客戶對綠色產品的需求，強化客戶企業自身ESG形象的連帶效應，助其符合環保法規及國際標準。

議合個案 評估指標	說明
	3. 供應商：鼓勵供應鏈綠色轉型，提高供應商的環境管理標準與合作門檻，促進透明化與永續合作，將永續理念融入供應鏈上下游。 4. 員工：提升員工對企業永續願景的認同與驕傲感，強化團隊凝聚力與滿意度，透過企業志工實務活動，增進員工環境保育知識與參與度，促進跨部門合作與創新，培養具未來視野的企業文化。 5. 社會大眾：促進海洋生態保育及生物多樣性維護，回應全球氣候與環境挑戰，推動環境教育與永續意識提升，擴大社會大眾對珊瑚保育的認知與支，持強化企業作為社會責任典範的正面形象，鼓勵其他企業跟進永續行動。
議合是否符合預定目標，後續追蹤及對未來投資決策之影響	在持有投資部位情況下，將依循盡職治理政策，持續進行ESG風險追蹤，如ESG風險未能降低或有違反ESG之疑慮，則將評估是否須與被投資公司進行議合活動(如：實體出席該公司會議、電話訪談、郵件詢問)，並依據評估與議合之結果，考量是否需減持部位或暫不投資該公司。

(四)、對話互動及議合之相關事宜

面對氣候變遷所帶來之全球性環境與經濟衝擊，本公司深切體認其對人類社會與企業營運之潛在威脅，並積極響應永續發展理念。於股東會議中，本公司與其他機構投資人共同就綠色能源推動、環境保護及企業社會責任等議題，與被投資公司管理階層進行實質互動與議合，聚焦於遠東新世紀、亞洲水泥等企業之經營方向與永續目標，以強化利害關係人參與及提升議合成效。

本公司針對被投資公司全球營運據點之環境指標進行盤查，包含溫室氣體排放、能源使用效率及再生能源導入情形，並就相關資本支出與長期效益進行綜合評估。儘管部分企業短期獲利可能因環保設備投資而受影響，惟透過持續溝通與倡議，已促使部分製造業者主動盤查碳排放總量，並逐年提升再生能源使用比例與環保設施投入，以實質行動回應機構投資人對環境永續之期待。

若被投資公司於勞工權益、環境保護或高階主管報酬等議題，出現重大違反公司治理原則或可能損及股東長期價值之情事，本公司將主動進行議合並視情況聯合其他投資人共同表達訴求。

於議合後，將依其回應與改善情形，審慎研判後續投資策略，包含列入觀察名單、維持持有或終止投資等決策。

在後續追蹤方面，本公司將持續關注產業趨勢、公司營運與財務資訊、ESG風險因子等，並依據被投資公司於環境、社會及公司治理面向之回應與改善成效，調整投資部位，包括增持、減持或暫緩投資，以落實責任投資原則，強化永續金融之推動。

五、投票政策

本公司投票政策之目的包含揭露於本公司盡職治理政策「當被投資公司在特定議題，舉凡勞工權益、環境保護、高階主管薪酬有重大違反公司治理原則或損及本公司股東長期價值之虞時，本公司將不定時經由前述方式與被投資公司議合，且不排除聯合其他投資人共同表達訴求」，且本於資金提供者之最大利益，參考「證券商管理規則」、臺灣證券交易所「機構投資人盡職治理守則」及「落實及強化證券商因持有公司股份而出席股東會之內部決策過程及指派人員行使表決權標準作業程序及控制重點」等規定，積極行使股東會投票表決權。

秉承永續發展與責任投資的核心理念，確保每一次投票決策都兼顧經濟效益、環境保護與社會責任，並關注被投資公司之重大負面訊息與對其長期價值提升不利之情事。在股東會召開前，若被投資公司所提議案中含有ESG議題，投資單位將盤點潛在風險與機會，並以書面意見、視訊會議或面談等方式，以向被投資公司管理層或董事會提出意見，敘明各議案贊成、反對或棄權原因為原則，並由權責單位主管核決是否出席股東會及行使表決權方式，透過積極的雙向溝通與議合，我們不僅在事前反映觀點，也藉此促進被投資公司持續提升ESG績效，實踐雙贏的永續夥伴關係。

實際表決時，公司指派人員以電子投票或親自出席股東會行使投票表決權，於指派書上就各項議案行使表決權之指示予以明確載明；指派書或電子投票紀錄，應以書面或電子方式留存備查。

若對盡職治理投票的議案結果不滿意，後續行動可能包括：

- 下屆股東會表達意見：在下一公司股東會，對公司營運有重大影響的議案表達反對或棄權的意見。
- 關注董事選舉：在後續的董事選舉中，針對相關事務或董事候選人表達反對意見。

餘請詳：(本公司官網盡職治理專區/附件)盡職治理政策第十四至十八條

(一)、對於重大議案贊成、反對及棄權之原則

本公司盡職治理政策對於重大議案贊成、反對及棄權之原則：包含第十八條「公司於行使投票表決權，應審慎評估各股東會議案，並基股東之總體利益進行分析，若該議案對公司經營、業務或永續發展有重大影響，且評估後列為重大議案者，需經過相關評估後，始得進行投票」、「為尊重被投資事業之經營專業，**若對公司營業、財務無負面影響者，原則上支持**」。

此外，投資單位自營部「營業證券行使股東會表決權作業程序」已明定**重大議案**：該議案對公司經營、業務、永續發展或長期價值提升有重大影響，如被投資公司之股東會議案屬以下三個議案類型：(1)解除公司法13條轉投資限制案、(2)現金減資案，或(3)經評估後認為有必要列為重大議案者，則需依下列程序評估後，方得予以贊成、反對或棄權之表決，不得逕行投票。

反對之議案：對於有礙被投資公司永續發展之違反公司治理議案，或對環境、社會有負面影響之議案包含：環境汙染、違反人權、剝奪勞工權益等，或併購企業重整

等不符合本公司及社會最大利益之議案，原則上不予支持。

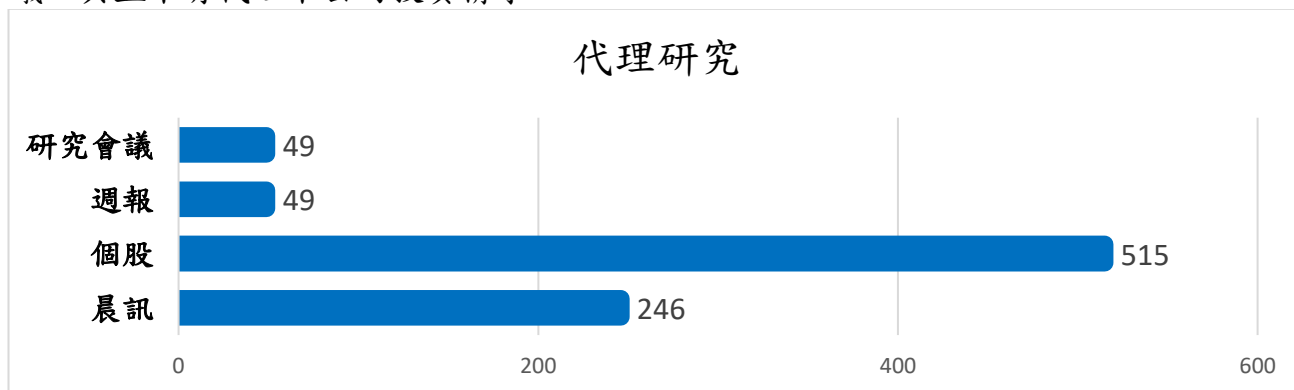
棄權之議案：就被投資公司之永續發展策略或風險有疑慮或該議案與本公司有利益衝突之情事時，原則上棄權。

請詳：重大議案投票評估程序

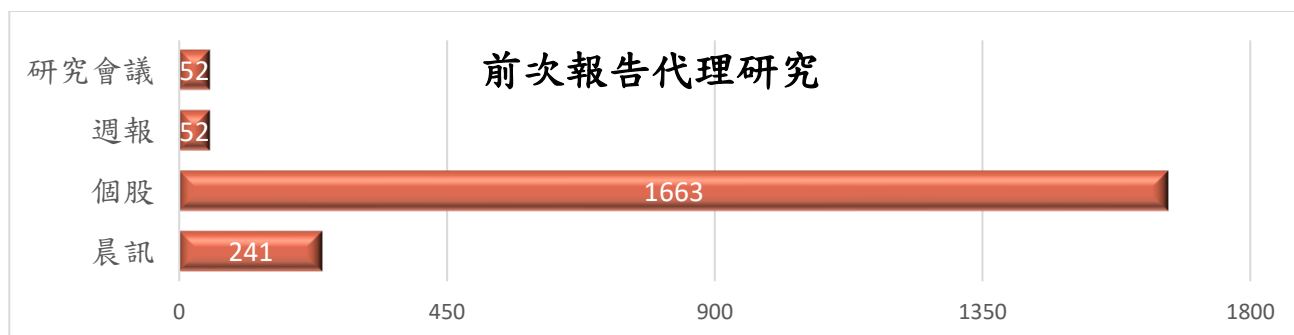
重大議案考量	該議案對公司經營、業務或永續發展有重大影響	
重大議案類型	(1)解除公司法 13 條轉投資限制案、(2)現金減資案，或(3)經評估後認為有必要列為重大議案者	
重大性原則	股數<30萬股	股數≥30萬股 進一步判斷後始得投票
評估與溝通	-	評估是否於股東會前與經營階層進行瞭解與溝通
投票執行	贊成、棄權或反對票	贊成、棄權或反對票
後續行動規劃	評估是否實際出席該公司股東會	

(二)、代理研究及代理投票使用情形

本公司基於機構投資人專業評斷，有關被投資公司的分析研究，係委由本公司子公司亞東投顧公司辦理，其提供包含246篇晨訊、515篇個股、49篇週報及召開49次研究會議，其並未有代理本公司投資情事。



與前次報告(如下圖表)比較代理研究與投票執行情形：皆遵照法規與公司內部規範進行研究投資分析相關業務。



(三)、參與被投資公司股東會、投票與代理投票情形

本公司遵照盡職治理政策行使投資票，本公司投資人員評估是否損及公司、客戶或股東權益，秉持盡職治理之精神，指派公司內部人員出席並積極參與(電子)投票，以充分表達對被投資公司股東會議案之支持、反對或棄權之意見。

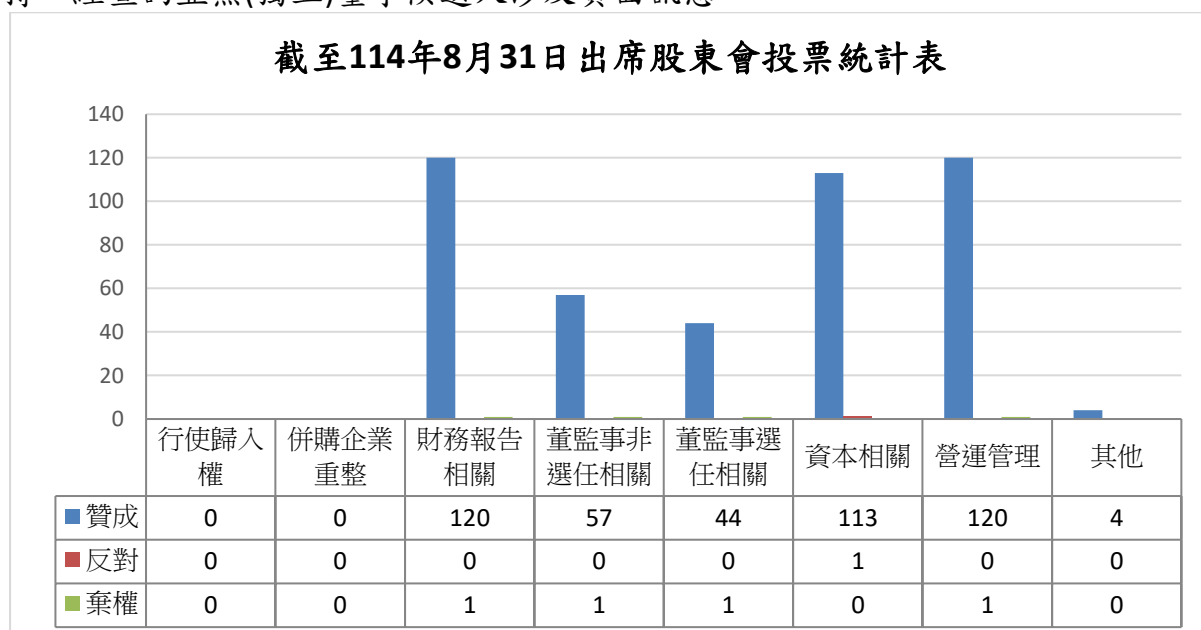
此外，議題重點係本公司於行使投票權之前，均審慎評估被投資公司各項股東會議案；為尊重被投資公司之經營專業並促進其有效發展，本公司對於其經營階層所提出之議案原則表示支持，但並非絕對支持經營階層所提出之議案，倘有礙被投資公司永續發展、或對ESG原則具負面影響之議案，原則不予支持。必要時得於股東會前與經營階層進行瞭解與溝通。

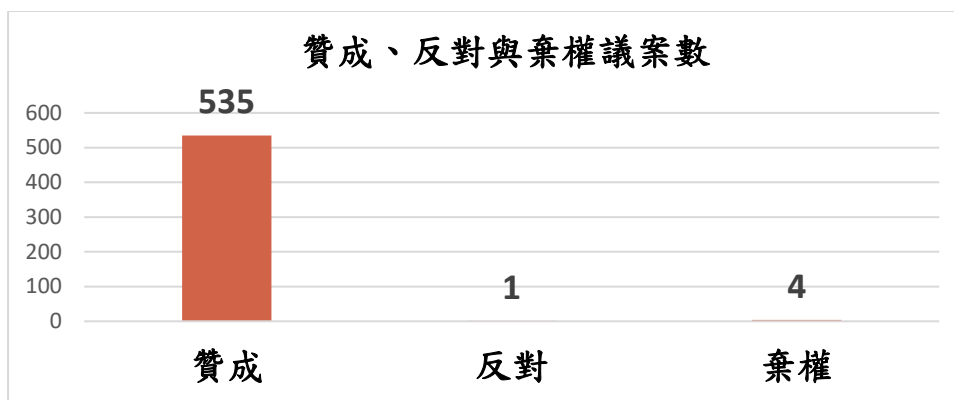
餘請詳：(本公司官網盡職治理專區/附件)盡職治理政策第十四至十八條

本公司於114年8月31日與113年度為止出席被投資公司股東會、議案表決件數及依股東會議案分類統計之投票記錄如下：

1、本公司截至 114 年 8 月 31 日參與股東會投票共 122 家均使用電子投票：

- 總計表決536項議案，1件議案反對，4件議案棄權。
- 基於維護本公司股東利益，對於被投資公司股東會董監事選舉案，已對候選人評估篩選機制，事先透過公開資訊或電子搜尋候選人涉有負面訊息者，原則不予支持，經查詢並無(獨立)董事候選人涉及負面訊息。

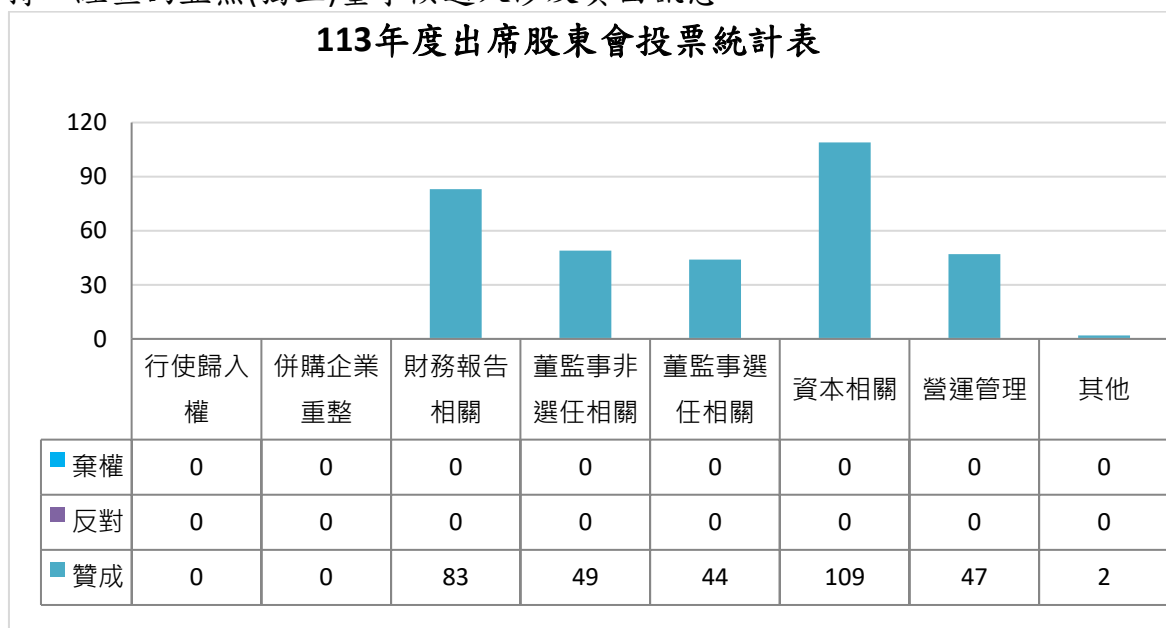




餘請詳本報告第34頁，附錄一：截至114年8月31日出席被投資公司股東會投票情形

2、本公司 113 年度參與股東會投票共 86 家：

- 參與被投資公司股東會有85家使用電子投票，1家實際到場投票，總計86家次。
- 總計表決334項議案，0件議案反對，0件議案棄權。
- 基於維護本公司股東利益，對於被投資公司股東會董監事選舉案，已對候選人評估篩選機制，事先透過公開資訊或電子搜尋候選人涉有負面訊息者，原則不予支持，經查詢並無(獨立)董事候選人涉及負面訊息。



餘請詳本報告第41頁，附錄二：113年度出席被投資公司股東會投票情形

(四)、執行重大議案贊成、反對或棄權之說明

本公司遵循「盡職治理政策之投票政策」，投資單位已明訂參與股東會作業規定定義原則性同意、反對及棄權議案內容，涉及經營權糾紛、投資或資產轉移、ESG負面資訊、妨礙公司永續發展及長期價值提升、對環境社會具有嚴重負面影響等重大議案，於行使表決權前應與該公司進行瞭解與溝通，股東會行使表決權之投票原則不得直接或間接參與被投資公司經營或有不當之安排情事，故若遇有爭議性董監改選時，將不

於投票行動中特定支持特定陣營。

截至114年8月31日出席被投資公司股東會：總計122家次，總議案數為536項，其中1項反對，4項棄權。

贊成議案案例說明

總計共對530項議案投下贊成票。為尊重被投資事業之經營專業並促進其長期價值有效發展，對於被投資公司之營業報告、盈餘分派、章程修訂、財務報告之承認議案及作業程序修訂等行政事務，或對公司營業及財務無負面影響之議案，以及提報解除董事競業禁止等事項，或其他經評估後原則上予以支持。

本公司列舉3項重大議案之贊成案例如下，並說明支持理由如下：

公司名	議案內容	支持理由
A公司	擬規劃辦理長期資金募集討論案	該公司辦理長期資金募集案是基於強化資本結構及支持子公司發展的必要策略，雖然會帶來股本稀釋等短期負面影響，但從長期穩健經營及提升風險抵禦能力角度看，對公司整體財務健康及長期價值有正面助益，顯見公司重視ESG及永續發展議題，予以贊成。
B公司	擬辦理私募普通股案	該公司為充實營運資金、因應未來長期發展資金需求，擬辦理私募普通股案，所帶來之正面影響有：引進策略性資源與專業支援、財務結構優化，故予以贊成。
C公司	擬向00人壽承租0000不動產之使用權資產案	該公司擬承租不動產使用權，帶來之正面影響：強化其物流倉儲基礎設施、強化電商供應鏈與配送能力、支持公司長期成長策略、提升公司營運及競爭力，故予以贊成。

反對與棄權議案案例說明

為維護被投資公司之永續發展及公司治理品質，對於有礙被投資公司永續發展之違反公司治理議案，或對環境、社會產生負面影響之議案，或併購重整案若不符合本公司及社會最大利益，原則上不予支持；此外，就對被投資公司永續發展策略或風險有疑慮，或該議案與本公司存在利益衝突時，原則上採取棄權。

本次報告總計共1項議案給予反對，4項議案給予棄權，說明相關理由如下：

公司名	議案內容	反對理由
D公司	資本公積發放現金股利案	該公司以資本公積發放現金股利，反映其獲利能力尚未完全穩定，且可能依賴資本公積維持股利，對股東而言存在潛在負面影響，包括資本結構弱化和未來股利不確定性，可能有損被投資公司長期價值，故予以反對。

公司名	議案內容	棄權理由
E公司	甲、承認一一三年度之營業報告書、財務報表及盈餘分派表 乙、解除新任董事競業禁止之限制案 丙、公司「公司章程」修正案 丁、全面改選董事案	棄權之主因為該公司經營團隊成員之葉姓董事，曾涉嫌炒房及詐欺等情節較嚴重之行為，可能有損被投資公司長期價值，故投資單位認為有疑慮，對本次會議對表決議案採取棄權。

(五)、本公司近年投票記錄

請參閱本公司官網盡職治理專區

<https://www.osc.com.tw/Article/Index.aspx?CID=ACD2023032500001>

盡職治理

亞東證券機構投資人盡職治理專區，可由下方下載PDF檔案了解更多。

項目	文件名稱	下載
盡職治理相關政策	● 亞東證券盡職治理政策(第五版)	
	● 亞東證券責任投資政策(第一版)	
盡職治理遵循聲明	● 亞東證券盡職治理守則遵循聲明中文版與英文版	
投票政策及投票紀錄	● 亞東證券盡職治理政策(第五版)投票政策	
	● 114年度上半年亞東證券出席股東會投票記錄暨發言揭露事項	
	● 113年度亞東證券出席股東會投票記錄	
盡職治理報告及議合紀錄	● 113年度亞東證券盡職治理報告書	
	● 113年度亞東證券議合記錄	
	● 112年度亞東證券盡職治理報告書	
	● 112年度亞東證券議合紀錄	

亞東證券股份有限公司

截至114年8月31日出席被投資公司股東會投票情形

本公司依據證券期貨相關法令，已訂定明確投票規則，並積極參與股東會各項議案投票，如被投資公司股東會採電子投票者，除業務需親自出席股東會外，均以電子投票為主；經統計本公司114年上半年度參與被投資公司股東會有122家使用電子投票，總計122家次。

本公司於行使投票權之前，均審慎評估各議案，對於被投資公司之議案原則上給予正面支持，包含原則性同意被投資公司財務報告、被投資公司董事擔任審計委員會委員、被投資公司執行董事之薪酬等，但對於有礙被投資事業永續發展之違反公司治理議案或對環境、社會具負面影響等不符合本公司與社會最大利益之議案，原則上不予支持，必要時得於股東會前與被投資公司經營階層進行瞭解與溝通，經權責主管裁定反對或棄權，包含涉及博弈、軍火買賣、違反人權、違反勞動法規及色情行業等負面議題。

本公司114年上半年度共參與被投資公司536個議案，1件議案反對，4件議案棄權。

本公司為落實責任投資精神，積極遵循機構投資人盡職治理之要求，茲列示本公司114年上半年度出席股東會各類議案及各被投資公司家次之電子投票情形如下：

一、以議案別有15分類

類別	議案	總議案數	贊成		反對		棄權	
			議案數	%	議案數	%	議案數	%
1	營業報告書與財務報告之承認	121	120	99.2%	0	0%	1	0.8%
2	盈餘分派或虧損撥補	118	117	99.2%	1	0.8%	0	0%
3	章程或作業程序修訂	154	153	99.4%	0	0%	1	0.6%
4	董監事選舉	45	44	97.7%	0	0%	1	2.3%
5	董監事解任	0	0	100%	0	0%	0	0%
6	解除董事競業禁止	63	62	98.4%	0	0%	1	1.6%
7	發行限制員工權利新股	10	10	100%	0	0%	0	0%
8	低於市價發行員工認股權憑證	0	0	100%	0	0%	0	0%
9	庫藏股低於實際平均買回價格轉讓員工	0	0	100%	0	0%	0	0%
10	公司解散、合併、收購、股份轉換或分割	0	0	100%	0	0%	0	0%
11	增資(盈餘/資本公積/紅利分派轉增資或現金增資發行新股)	15	15	100%	0	0%	0	0%
12	私募有價證券	5	5	100%	0	0%	0	0%

類別	議案	總議案數	贊成		反對		棄權	
			議案數	%	議案數	%	議案數	%
13	減資/現金減資(彌補虧補或現金退還)	2	2	100%	0	0%	0	0%
14	行使歸入權	0	0	100%	0	0%	0	0%
15	其他	3	3	100%	0	0%	0	0%
總計		536	531	99.2%	1	0.1%	4	0.7%

二、以被投資公司別簡化為8項分類：

證券代號	證券名稱	行使歸入權	併購企業重整	財務報告相關	董監事非選任相關	董監事選任相關	資本相關	營運管理	其他
0050	元大台灣50						V	V	
1101	台泥			V		V	V		
1102	亞泥			V			V	V	
1216	統一			V	V	V	V		
1301	台塑			V			V	V	
1303	南亞			V	V	V	V	V	
1319	東陽			V			V	V	V
1402	遠東新			V			V		
1460	宏遠			V			V		
1560	中砂			V			V		
1590	亞德客-KY			V	V	V	V		
1612	宏泰			V	V	V	V	V	
1710	東聯			V			V	V	
2002	中鋼			V	V	V	V	V	
2027	大成鋼			V			V		V
2034	允強			V			※		
2059	川湖			V			V		
2301	光寶科			V	V	V	V	V	
2308	台達電			V	V		V		
2313	華通			V			V	V	
2317	鴻海			V	V	V	V		
2324	仁寶			V	V		V		
2327	國巨			V	V	V	V		
2330	台積電			V			V		
2344	華邦電			V	V		V		
2352	佳世達			V	V		V		
2353	宏碁			V			V		
2356	英業達			V	V		V		
2373	震旦行			V	V	V	V		
2379	瑞昱			V	V		V	V	

證券代號	證券名稱	行使歸入權	併購企業重整	財務報告相關	董監事非選任相關	董監事選任相關	資本相關	營運管理	其他
2383	台光電			√	√	√	√	√	
2385	群光			√	√	√	√	√	
2408	南亞科			√	√	√	√	√	
2412	中華電			√	√	√	√	√	
2439	美律			√	√	√	√		
2454	聯發科			√	√	√			
2474	可成			√	√	√			
2535	達欣工			√					
2548	華固			√					
2606	裕民			√	√	√			
2612	中航			√	√	√			
2636	台驊控股			√					
2845	遠東銀			√					
2882	國泰金			√	√	√			
2883	凱基金			√	√	√			
2887	台新金			√					
2892	第一金			√					
2903	遠百			√					
3008	大立光			√	√	√			
3014	聯陽			√					
3026	禾伸堂			√					
3033	威健			√					
3034	聯詠			√			√	√	
3045	台灣大			√	√		√	√	
3078	僑威			√		√	√	√	
3105	穩懋			◎	◎	◎		◎	
3131	弘塑			√	√	√	√	√	
3227	原相			√			√	√	
3260	威剛			√			√	√	
3293	鈺象			√			√	√	
3324	雙鴻			√			√	√	
3363	上詮			√	√		√	√	
3443	創意			√			√	√	
3454	晶睿			√			√	√	
3481	群創			√	√	√	√	√	√
3491	昇達科			√	√	√	√	√	
3526	凡甲			√				√	
3587	閎康			√			√	√	
3653	健策			√	√	√	√	√	
3661	世芯-KY			√	√	√	√	√	

證券代號	證券名稱	行使歸入權	併購企業重整	財務報告相關	董監事非選任相關	董監事選任相關	資本相關	營運管理	其他
3711	日月光投控			√	√	√	√	√	
4536	拓凱			√	√	√	√	√	
4736	泰博			√	√		√	√	
4763	材料*-KY			√			√	√	
4770	上品			√	√	√	√	√	
4772	台特化			√			√	√	
4904	遠傳			√			√	√	
4938	和碩			√	√	√	√	√	
4958	臻鼎-KY			√			√	√	
4967	十銓			√			√	√	
5009	榮剛			√	√		√	√	
5234	達興材料			√	√		√	√	
5274	信驊			√	√		√	√	
5289	宜鼎			√	√		√	√	
5534	長虹			√	√	√	√	√	
5609	中菲行			√			√	√	
5904	寶雅			√			√	√	
6115	鎰勝			√			√	√	
6121	新普			√			√	√	
6147	頤邦			√	√	√	√	√	
6187	萬潤			√			√	√	
6271	同欣電			√	√	√	√	√	
6274	台耀			√			√	√	
6285	啟碁			√			√	√	
6290	良維			√	√		√	√	
6415	矽力*-KY			√	√	√	√	√	
6446	藥華藥			√			√	√	
6472	保瑞			√	√		√	√	
6488	環球晶			√				√	
6505	台塑化			√			√	√	
6510	精測			√			√	√	
6515	穎崴			√	√		√	√	
6526	達發			√	√	√	√	√	
6531	愛普科			√	√	√		√	
6533	晶心科			√			√	√	
6592	和潤企業			√	√		√	√	
6781	AES-KY			√			√	√	
6997	博弘			√			√	√	
8016	矽創			√			√	√	
8046	南電			√			√	√	

證券代號	證券名稱	行使歸入權	併購企業重整	財務報告相關	董監事非選任相關	董監事選任相關	資本相關	營運管理	其他
8069	元太			√			√	√	
8070	長華*			√	√	√	√	√	
8081	致新			√			√	√	
8163	達方			√			√	√	
8299	群聯			√			√	√	
8341	日友			√			√	√	
8422	可寧衛			√		√	√	√	
8454	富邦媒			√	√	√	√	√	√
8942	森鉅			√	√	√	√	√	
9802	鈺齊-KY			√	√	√	√	√	
9927	泰銘			√			√	√	
A2000	期貨交易所			√			√	√	

備註：√ 贊成 ※ 反對 ⊙ 棄權

揭露出席股東會發言紀錄

公司代號	公司名稱	時間	指派人員	發言內容
1101	台泥	5/27	紀主管	請問貴公司在 ESG 的短、中、長期目標設定為何? (線上)
6147	頤邦	5/28	紀主管	請問貴公司 ESG 今、明年發展重點為何? (股東會)
6510	精測	5/29	孫主管	請問貴公司 ESG 今、明年發展重點為何? (股東會前電話)

關注被投資公司議題

1140528 關注：亞泥 1102
1. 承諾到 114 年，範疇一加範疇二的水泥膠結材料排放強度降低 8%，亞泥已提前達成原訂 114 年第一階段目標，相當於減少超過 25.8 萬噸的溫室氣體排放量。 2. 推動低碳水泥，導入混合材降低熟料比例，減少碳排放。 3. 推動骨料業務，將石材加工剩餘材料轉化為高毛利產品。 4. 採用替代燃料，如工業廢料、回收燃料，降低對煤炭的依賴。 5. 導入廢棄物再利用技術，如爐石、煤灰等副產品製造水泥。 6. 在電力事業中強化天然氣與再生能源應用，降低燃煤電廠碳排放。 與產業夥伴合作，評估投資風能與太陽能。
1140527 關注：裕民 2606
1. 裕民營運 4 艘液化天然氣（LNG）雙燃料散裝船，相較傳統重油船減少約 25% 的碳排放量，並朝著研發零碳能源船舶努力。 2. 裕民完成職員、海員及供應商的人權盡職調查，推動多元、公平、共融（DEI），並透過公益活動支持社區與弱勢族群。 3. 裕民推動船舶數位化，已有 2 艘船導入 AI 感知設備，提高航行安全，並成立資訊安全管理委員會。 4. 裕民獲得台灣企業永續獎「百大永續典範企業」及「永續報告書類白金獎」，並連續七年納入富時（FTSE4Good）相關成份股。 5. 裕民承諾 2050 年達成淨零碳排放，並依循氣候相關財務揭露（TCFD）框架，提升氣候投資透明度。

1140319 關注：中鋼 2002

1. 推行高爐節能、餘熱回收系統與副產氣再利用等減碳措施，投資太陽能與氫能等再生能源技術。
2. 公司與學研機構合作開發碳捕捉技術（CCUS），並評估商業可行性。
3. 強化鋼渣資源化再利用，已建構完整再生資源供應鏈。
4. 連續多年入選道瓊永續新興市場指數（DJSIEmergingMarkets），取得 CDP 碳揭露計畫的良好評等，展現對氣候治理的承諾。
5. ESG 投資計畫-興建綠電設備（如太陽能廠）、建立碳中和示範工廠、培養內部碳管理與減碳技術團隊。

1140320 關注：汎德永業 2247

1. 環島淨灘計畫：汎德永業汽車於 2022 年舉辦「BMW 永續行動」環島淨灘計畫，號召全台 BMW 車迷、經銷商夥伴及公司同仁，共同參與環境保護行動，清除海洋廢棄物，促進資源循環再利用。
2. 展示中心環保設施：自 2018 年起，汎德永業汽車在全新 BMW5S 據點設置太陽能板，建築全面採用 LED 照明，並搭配生物汙水處理設備，實踐節能減碳及永續環保的企業理念。

1140320 關注：南寶 4766

1. 推動低碳製造，開發環保接著劑與水性塗料，降低碳排放。
2. 擴展碳纖維應用，提供輕量化材料，減少終端產品能源消耗。
3. 與國際品牌合作，確保供應鏈的環保與人權標準。
4. 提供員工發展機會，強化職業安全與教育訓練。
5. 設立 ESG 專責團隊，提升企業透明度與永續報告品質，落實永續經營，強化風險管理與法規遵循。

亞東證券股份有限公司 113年度出席被投資公司股東會投票情形

本公司依據證券期貨相關法令，已訂定明確投票規則，並積極參與股東會各項議案投票，如被投資公司股東會採電子投票者，除業務需親自出席股東會外，均以電子投票為主；經統計本公司113年度參與被投資公司股東會有85家使用電子投票，1家實際到場投票，總計86家次。

本公司於行使投票權之前，均審慎評估各議案，對於被投資公司之議案原則上給予正面支持，包含原則性同意被投資公司財務報告、被投資公司董事擔任審計委員會委員、被投資公司執行董事之薪酬等，但對於有礙被投資事業永續發展之違反公司治理議案或對環境、社會具負面影響等不符合本公司與社會最大利益之議案，原則上不予支持，必要時得於股東會前與被投資公司經營階層進行瞭解與溝通，經權責主管裁定反對或棄權，包含涉及博弈、軍火買賣、違反人權、違反勞動法規及色情行業等負面議題。

本公司113年度共參與被投資公司334個議案，皆非屬「勞工保障、環境保護與高階主管報酬上，重大違反公司治理原則，或損及本公司股東長期價值」等ESG重大議題，亦無本公司所定義「原則不予支持之議案」，故均為贊成。

本公司為落實責任投資精神，積極遵循機構投資人盡職治理之要求，茲列示本公司113年度出席股東會各類議案及各被投資公司家次之電子投票情形如下：

一、以議案別有15分類

類別	議案	總議案數	贊成		反對		棄權	
			議案數	%	議案數	%	議案數	%
1	營業報告書與財務報告之承認	83	83	100%	0	0%	0	0%
2	盈餘分派或虧損撥補	81	81	100%	0	0%	0	0%
3	章程或作業程序修訂	47	47	100%	0	0%	0	0%
4	董監事選舉	44	44	100%	0	0%	0	0%
5	董監事解任	0	0	100%	0	0%	0	0%
6	解除董事競業禁止	49	49	100%	0	0%	0	0%
7	發行限制員工權利新股	5	5	100%	0	0%	0	0%
8	低於市價發行員工認股權憑證	0	0	100%	0	0%	0	0%
9	庫藏股低於實際平均買回價格轉讓員工	0	0	100%	0	0%	0	0%
10	公司解散、合併、收購、股份轉換或分割	1	1	100%	0	0%	0	0%
11	增資(盈餘/資本公積/紅利分派轉增資或現金增資發行新股)	20	20	100%	0	0%	0	0%

類別	議案	總議案數	贊成		反對		棄權	
			議案數	%	議案數	%	議案數	%
12	私募有價證券	2	2	100%	0	0%	0	0%
13	減資/現金減資(彌補虧補或現金退還)	0	0	100%	0	0%	0	0%
14	行使歸入權	0	0	100%	0	0%	0	0%
15	其他	2	2	100%	0	0%	0	0%
總計		334	334	100%	0	0%	0	0%

二、以被投資公司別簡化為8項分類：

證券代號	證券名稱	行使歸入權	併購企業重整	財務報告相關	董監事非選任相關	董監事選任相關	資本相關	營運管理	其他
1101	台泥			√	√	√	√	√	
1102	亞泥			√			√		
1216	統一			√	√		√	√	
1402	遠東新			√	√	√	√		
1460	宏遠			√	√	√	√	√	
1608	華榮			√			√	√	
1702	南僑			√		√	√	√	√
1710	東聯			√	√	√	√		
2059	川湖			√		√	√		
2206	三陽工業			√			√		
2317	鴻海			√	√		√		
2327	國巨			√	√	√	√	√	
2330	台積電			√		√	√	√	
2345	智邦			√	√	√	√	√	
2352	佳世達			√	√		√		√
2354	鴻準			√	√	√	√		
2356	英業達			√	√		√		
2360	致茂			√			√	√	
2368	金像電			√	√	√	√		
2376	技嘉			√	√	√	√	√	
微星	微星			√		√	√		
瑞昱	瑞昱			√	√	√	√		
廣達	廣達			√			√		
台光電	台光電			√		√	√		
2395	研華			√			√		
2441	超豐			√	√	√	√		
2454	聯發科			√	√	√	√		
2548	華固			√			√		
2606	裕民			√			√		

證券代號	證券名稱	行使歸入權	併購企業重整	財務報告相關	董監事非選任相關	董監事選任相關	資本相關	營運管理	其他
2633	台灣高鐵			√			√	√	
2634	漢翔			√	√	√	√	√	
2636	台驊控股				√	√			
2845	遠東銀			√	√	√	√	√	
2881	富邦金			√	√	√	√	√	
2882	國泰金			√			√	√	
2890	永豐金			√			√		
2903	遠百			√	√	√	√		
3017	奇鉉			√	√		√	√	
3034	聯詠			√	√	√	√		
3035	智原			√	√	√	√		
3045	台灣大			√	√	√	√	√	
3131	弘塑			√			√		
3324	雙鴻			√	√	√	√	√	
3413	京鼎			√	√		√		
3443	創意			√			√		
3529	力旺			√	√	√	√		
3533	嘉澤			√	√	√	√	√	
3587	閎康			√			√	√	
3653	健策			√			√		
3680	家登			√	√	√	√	√	
3715	定穎投控			√		√	√		
4763	材料-KY			√			√	√	
4770	上品			√			√	√	
4904	遠傳			√	√	√	√	√	
4915	致伸			√	√	√	√		
5269	祥碩			√	√	√	√		
5274	信驊			√	√	√	√	√	
5483	中美晶			√			√	√	
5871	中租-KY			√			√	√	
6143	振曜			√	√	√	√		
6213	聯茂			√	√	√	√		
6274	台耀			√	√	√	√		
6278	台表科			√			√		
6284	佳邦			√	√		√		
6285	啟碁			√			√		
6414	樺漢			√			√	√	
6416	瑞祺電通			√			√		
6488	環球晶			√	√	√		√	
6510	精測			√	√	√	√		

證券代號	證券名稱	行使歸入權	併購企業重整	財務報告相關	董監事非選任相關	董監事選任相關	資本相關	營運管理	其他
6515	穎歲			√			√	√	
6526	達發			√	√		√	√	
6643	M31			√	√		√		
6667	信紘科			√				√	
6669	緯穎			√			√		
6683	雍智科技			√	√	√	√		
6781	AES-KY			√	√	√	√		
6811	宏碁資訊			√			√		
6830	汎銓			√	√	√	√		
8086	宏捷科			√			√	√	
8112	至上			√			√	√	
8299	群聯			√	√	√	√		
9914	美利達			√	√	√	√	√	
A1000	集保結算所			√			√	√	
A2000	期貨交易所			√		√		√	
B00159	亞東投顧			√				√	

備註：√ 贊成 ※ 反對 ⊙ 棄權