



20  **22** 永續報告書
Sustainability Report

目錄 Contents

關於本報告書	02
經營者的話	04
永續里程碑	05
2022 年永續績效	06

1

永續發展藍圖

1.1 永續願景	07
1.2 永續發展策略	08
1.3 利害關係人議合與重大性分析	11

摯誠待客 亞東證券

2

2.1 組織沿革	19
2.2 組織業務介紹	21
2.3 營運績效	25
2.4 稅務治理	28

3

審慎經營 當責治理

3.1 董事會運作	29
3.2 誠信經營與法規遵循	33
3.3 風險控管	36
3.4 客戶隱私與資訊安全	38
3.5 供應商管理	42



4

創新服務 永續金融

4.1 永續與數位金融	45
4.2 客戶關係管理	51
4.3 金融包容性	54

樸實營運 低碳辦公

5

5.1 氣候調適	57
5.2 能資源管理	66

6

職場勤謹 社會共融

6.1 人才吸引與留任	69
6.2 人才培育與發展	74
6.3 人權維護	75
6.4 職場健康與安全	76
6.5 社會公益參與	78

附錄

GRI Standards 索引表	79
證券商編製與申報永續報告書作業辦法	83
上市(櫃)公司編製與申報永續報告書作業辦法	83
永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 指標索引表	84
會計師有限確信報告	85



關於本報告書

報告期間 »»

亞東證券股份有限公司 (Oriental Securities Corporation) 及子公司 (下稱「亞東證券」或「本公司」) 長期關注永續發展趨勢，本年度發布亞東證券首本永續報告書 (以下簡稱本報告書)，期以永續報告書作為議合方式，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。本報告書呈現 2022 年度 (1 月 1 日 ~12 月 31 日) 亞東證券於永續經營與管理之績效資訊，報告期間與年度財務報告相同。為提供閱讀者更全面之績效數據，部分內容涵蓋過往年度與 2023 年度資訊。

★ 本年度 (2022年) 報告書發行時間：2023年8月

★ 下年度 (2023年) 報告書發行時間：2024年8月 (預定)

報告書範疇 »»

本報告書內容包含本公司治理、經濟、環境、人群 (包含其人權) 等面向之永續績效數據，範圍涵蓋亞東證券股份有限公司 (包含台北、板橋、新竹、台中、台南、高雄分公司與國際證券業務分公司) 及亞東證券投資顧問股份有限公司於台灣的營運活動，且本報告書範疇與財務報表範疇一致。揭露數據若另有不同範疇，則於該章節加註說明。財務數據以新台幣計價，揭露範圍與合併報表一致。

撰寫依據及資訊確信 »»

本報告書依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiatives, GRI) 發布之通用準則、行業準則及重大主題準則 (以下合稱 GRI 準則或 GRI Standards) 與財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告之《證券商編製與申報永續報告書作業辦法》進行編撰，並參採永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 發布之 SASB 準則 (SASB Standards) 投資銀行與經紀商 (Investment Banking & Brokerage Standard) 行業指標進行揭露。

本報告書中財務資訊引用本公司所採用之會計師簽證後年度財務報告。此外，本報告書委託勤業眾信聯合會計師事務所，對特定績效指標按中華民國會計研究發展基金會所發布確信準則 3000 號《非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件》(係參考國際確信準則 ISAE 3000 Revised 訂定) 進行有限等級確信 (Limited Assurance)，會計師有限確信報告請詳見附錄「會計師有限確信報告」。勤業眾信聯合會計師事務所獨立於亞東證券股份有限公司，其會計師及所隸屬之事務所遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定。

報告書品質管理流程 »

為確保揭露資訊之正確性，本報告書由亞東證券各單位提供資訊予企劃室進行彙整及編製後，再由各單位高階主管檢視初稿，企劃室覆核部分資訊及數據，以確保資訊正確性及一致性。確信報告將與永續報告書一同由總經理及董事長核閱同意後進行出刊。



聯絡資訊 »

如有任何問題，或對本公司責任商業行為有任何疑問或建議，可透過以下方式與本公司聯繫：

亞東證券股份有限公司 → → →

永續報告書主要負責單位	亞東證券股份有限公司 企劃室
總公司地址	新北市板橋區新站路 16 號 13-14 樓
聯絡電話	(02) 7753-1899
聯絡信箱	juii-chen@osc.com.tw
官方網站	www.osc.com.tw

回顧 2022 年的多重危機，全球進入 COVID-19 後疫情時代，雖對經濟活動衝擊已有所減緩；惟受烏俄戰爭爆發加遽通膨大幅攀升，全球央行以超鷹派進入升息循環，重挫股債雙跌，升息趨勢持續壓抑經濟前景，全球金融市場仍存在高通膨、升息等變數。有鑑於整體市場受到疫情、戰爭、能源波動交疊影響，亞東證券在投資方面除更加審慎，也更重視投資時如何納入 ESG 因素，擴大投資影響力。將 ESG 結合營運方針，以永續金融、客戶服務、公司治理、環境保護、員工照護、社會責任等 6 大面向發展永續策略藍圖。

持續推動董事會多元化與永續智識進修 »

為強化亞東證券永續經營的根基，本公司於 2022 年成立永續發展委員會，期以落實永續計畫及行動，並且將企業永續融入日常業務中，據以發展具永續性的經營目標。在公司治理方面，為強化董事會有效運作、營運型態及發展多元化需求，亞東證券《公司治理實務守則》第二十條明訂《董事會多元政策》，推動董事會成員專業領域與永續發展智識之提升，女性董事席次已達半數。

規劃溫室氣體盤查並導入氣候情境分析 »

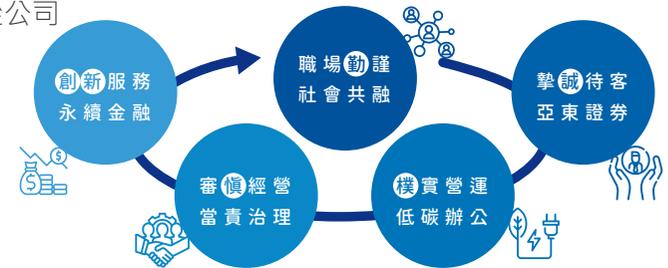
為落實環境保護、改善流程，將推動無紙化簽核。同時因應全球趨勢與主管機關之要求，亞東證券已規劃溫室氣體盤查與查證時程，執行結果也將向上呈報給董事會進行覆核。此外，亞東證券首次導入「氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)」框架，並於 2023 年 4 月正式成為 TCFD 支持企業，透過鑑別氣候變遷帶來之風險與機會，針對氣候變遷對營運之影響進行情境分析並制定因應措施，藉以強化亞東證券營運之氣候韌性。

拓展校園實習合作；以行動支持弱勢團體 »

隨著金融環境驟變及數位金融蓬勃發展，金融產業對人才之需求與日俱增。面對市場大量人力需求，亞東證券也在產學合作上多有著墨，除了與元智大學、陽明交大等學校進行實習合作，也於校園開設金融課程。在社會參與方面，亞東證券亦積極響應遠東集團發起之公益活動，每年持續透過物資捐贈以支持弱勢團體，並舉辦捐血活動、淨灘淨山，將愛傳播在社會。

亞東證券本年度首次發行永續報告書，秉持著「勤、誠、樸、慎、創新」的精神，延伸五大主軸以回應各重要利害關係人的永續議題並展望未來發展，也希冀能夠將永續的觀念植入亞東證券的 DNA，將 ESG 的理念內化成公司的骨幹，善盡社會責任從公司

價值極大化之思維轉型為與所有利害關係人的議合，創造多方共贏的局面！



亞東證券 董事長 杜金森



亞東證券 總經理 王珮思





2022 年永續績效

永續金融

- 自營部投資進行 ESG 評分之標的比率 **35.5%**
- 責任投資比率 **16.9%**
- 永續承銷諮詢業務 (IPO / SPO) **12.75%**
- 永續債券承銷 **54.55%**
- 與被投資議合共計 **982 家次**



客戶服務

- 公平待客教育訓練受訓總時數共 **589 小時**，共 **197 人次**受訓
- 侵犯客戶隱私事件數 **0 件**
- 個人資料保護教育訓練受訓總時數共 **188 小時**，共 **188 人次**受訓
- **0** 重大客訴事件



公司治理

- **4 席**女性董事，女性董事占董事會之 **50%**
- 接獲檢舉事件數 **0 件**
- 資訊 / 個人資料外洩事件 **0 件**
- 供應商書面評鑑查核率 **100%**；供應商評鑑查核通過率 **100%**
- 綠色採購金額新台幣 **1,298,686 元**



環境保護

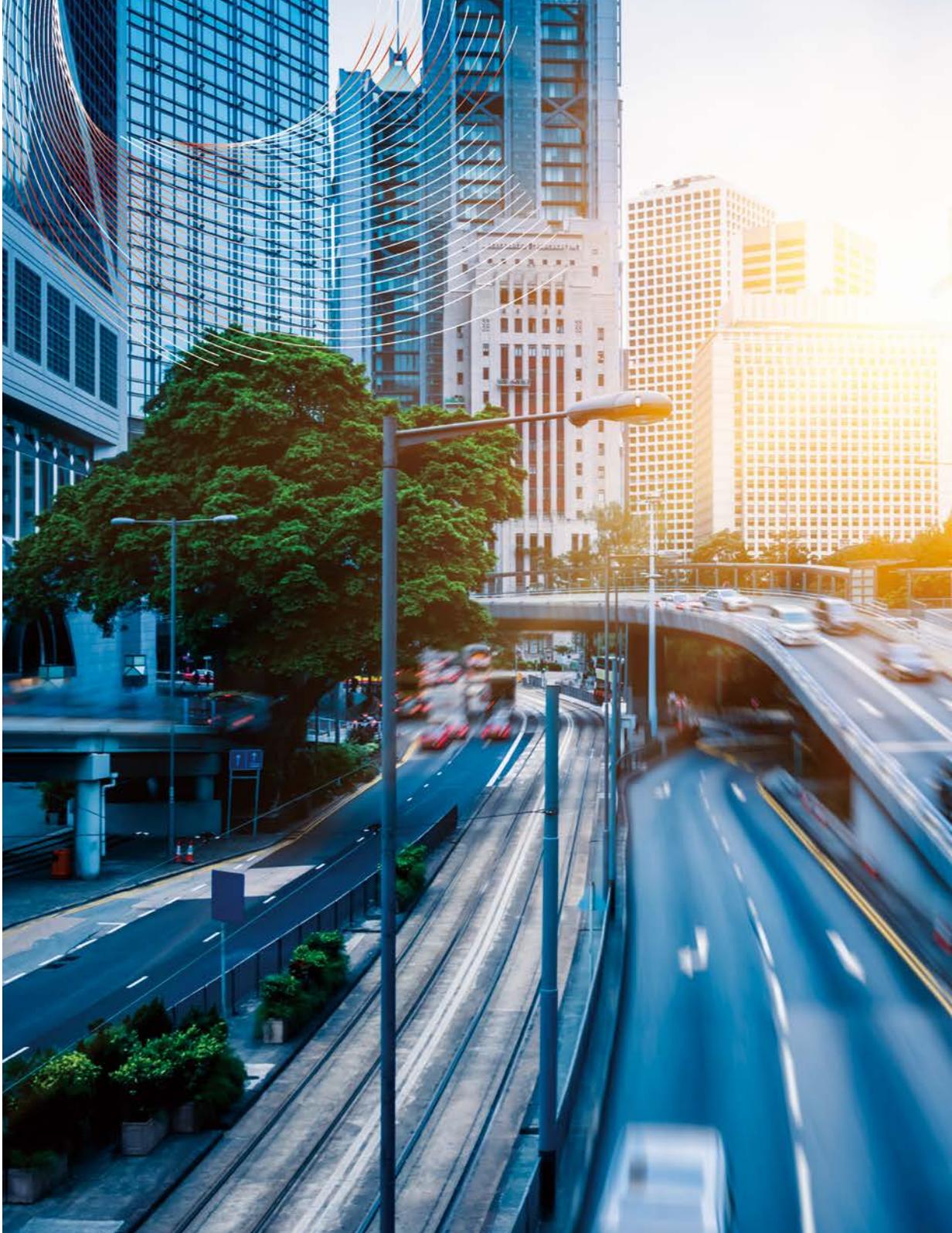
- 進行氣候風險與機會鑑別，共鑑別出 **4 項氣候風險**，**2 項氣候機會**
- 能源消耗總量 **1,969.2 GJ**，相較於 2021 年**減少 9.3%**
- 溫室氣體排放量 **276.9CO₂e**，相較於 2021 年**減少 8.1%**
- 取水量 **3,195.8 百萬公升 (ML)**，相較於 2021 年**減少 13.5%**



員工照護

- 女性高階主管占比 **47%**
- 育嬰留停復職率 **100%**
- 人均受訓時數 **21.6 小時**
- **0** 職業傷害事件





「與利害關係人共創多贏」

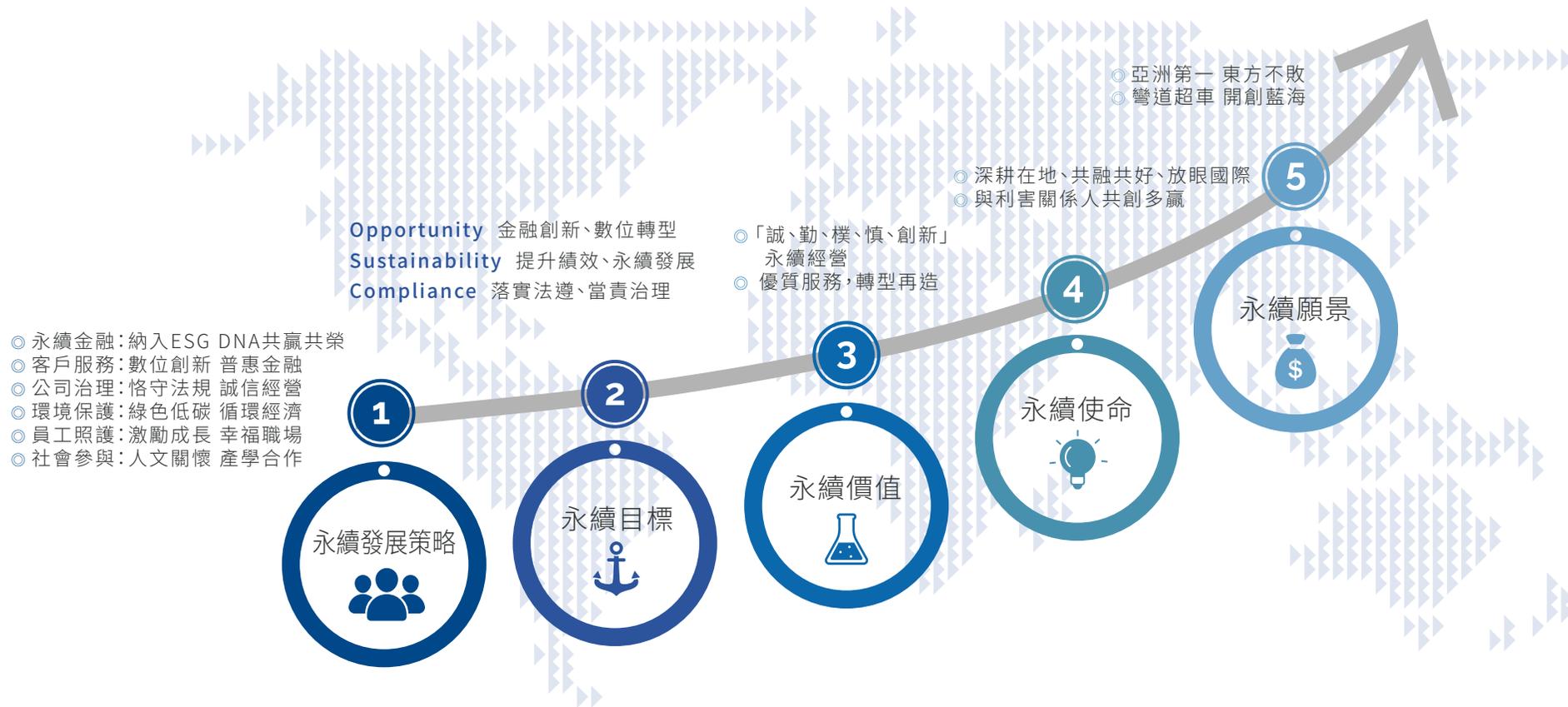
「深耕在地，共融共好，放眼國際」

1 永續發展藍圖

1.1 永續願景 »

亞東證券以集團「誠、勤、樸、慎」的精神出發，注入「創新」的 DNA，將 ESG 的理念挹注至每位員工，並落實到日常生活中。面對變局，發揮敏捷力，勇於變革，建構新商業模式，採取正確行動。本公司以「深耕在地，共融共好，放眼國際」、「與利害關係人共創多贏」作為永續使命，發展企業永續策略；並建立更進一步的永續經營目標，包含「金融創新、數位轉型」、「提升績效、永續發展」及「落實法規遵循、當責治理」，以實踐亞東證券之永續承諾。





1.2 永續發展策略 »

1.2.1 永續發展委員會

為善盡亞東證券永續發展責任，並強化永續經營之推動，本公司訂定《永續發展委員會組織規程》並經董事會通過，於 2022 年成立永續發展委員會，由董事會擔任企業永續發展相關議題之監督與最高決策單位，並由企劃室做為規劃推動永續發展與永續報告書之負責單位，就運作情形及相關議案每年向董事會報告。本公司永續發展委員會由董事長擔任召集人、總經理為當然委員，及各部門單位主管擔任委員，負責管理 ESG 各面向之衝擊、永續策略規劃與成果審議。

為實踐永續經營責任分工，委員會按永續發展議題設立永續金融、客戶服務、公司治理、環境保護、員工照護、社會責任等六大推動小組，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。各推動小組就負責議題擬定短、中、長期永續目標與策略，並各委員核閱後呈報董事會，計畫通過後採每季定期召開永續發展委員會會議並呈報執行成效。

此外，本公司制定《永續發展政策》，該政策包含對利害關係人及永續發展議題相關管理方針，以及具體推動事項。本公司已將《永續發展政策》公告於亞東證券官網永續發展專區，供各利害關係人瞭解。

▶ 亞東證券永續發展專區



1.2.2 永續發展策略與目標

ESG 面向	六大永續推動小組	對應 SDGs	短期目標 2023 年	中長期規劃 2024 至 2028 年	對應重大議題
治理與經濟面	永續金融推動小組		<ul style="list-style-type: none"> 建立 ESG 評等資料庫 持續關注被投資公司及採取適當議合作為 鑑別公司面臨之氣候變遷風險與機會，擬定因應措施且據此設定達成之目標與指標 透過氣候相關指標或目標之設定納入風險管理機制 	<ul style="list-style-type: none"> 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 	<ul style="list-style-type: none"> 風險控管 永續金融 氣候變遷因應
	公司治理推動小組		<ul style="list-style-type: none"> 資安取得第三方認證 資安人員取得國際或專業資安證照、增加 1 名資安人員 每年評估核心營運系統及設備 建置資安監控 訂定董事會內部績效評估辦法，每 3 年外部機構評核一次 	<ul style="list-style-type: none"> 加強與利害關係人溝通 2024 年起進行董事會績效評估，2026 年進行外部機構評核 持續辦理資安監控 	<ul style="list-style-type: none"> 公司治理 誠信經營 客戶隱私與資訊安全
環境面	環境保護推動小組		<ul style="list-style-type: none"> 總、分公司辦公室固定用電設備節能總用電減少 1%~2% 優化減碳管理並執行溫室氣體盤查作業 	<ul style="list-style-type: none"> 3 年內達成辦公室固定與移動設備節能總用電減少 2%~3%、溫室氣體排放減量目標 1%~3% 5 年內達成辦公室固定與移動設備節能總用電減少 3%~5%、溫室氣體排放減量目標 3%~5% 	<ul style="list-style-type: none"> 氣候變遷因應
人群面 (包含其人權)	客戶服務推動小組		<ul style="list-style-type: none"> 板橋旗艦店重新裝潢，完善無障礙設備合規設置 推動視訊股東會 規劃每年至少 1 次實體講座，向投資人介紹有關 ESG 議題之投資商品 投資標的篩選指標，納入 ESG 或公司治理等評估因子 	<ul style="list-style-type: none"> 持續推動辦公與業務無紙化 持續推動視訊股東會 持續規劃每年至少 1 次實體講座，向投資人介紹有關 ESG 議題之投資商品 持續完善其他據點無障礙設備設置 	<ul style="list-style-type: none"> 金融創新服務 普惠金融
	員工照護推動小組		<ul style="list-style-type: none"> 安排董事接受教育訓練 制定亞東證券人權政策 	<ul style="list-style-type: none"> 建構各階層員工學習地圖及發展方向 ESG 議題納入員工教育訓練必修時數 推動淨零轉型之相關技術及產業發展趨勢教育訓練 落實人權盡職調查 	<ul style="list-style-type: none"> 公司治理
	社會責任推動小組		<ul style="list-style-type: none"> 與遠百共同舉辦公益活動 年節禮盒選購公益團體 / 庇護工場之產品 至少與 3 家學校進行產學合作，並提供相關實務課程或實習計畫 	<ul style="list-style-type: none"> 與公益慈善團體合作，推出對社會永續發展有益之專案計畫 持續擴大產學合作，並提供相關實務課程或實習計畫 	<ul style="list-style-type: none"> 人才吸引與留任

註：本年度完整重大議題列表詳見 1.3 利害關係人議合與重大性分析。

1.3 利害關係人議合與重大性分析 »

亞東證券預計每年由董事長與總經理偕同各單位進行利害關係人議合與調查，並鑑別對亞東證券之企業價值，以及對經濟、環境、人群 (包含其人權) 衝擊高之永續議題，對其進行管理與追蹤。前述議合、調查、以及鑑別結果將由企劃室向總經理及永續發展委員會成員報告，以確認相關結果。

1.3.1 利害關係人與重大議題鑑別流程

Step1 鑑別		Step2 正負面衝擊評估		Step3 衝擊度排序	Step4 定期審視
定義 7 類利害關係人		雙重重大性分析		繪製雙重重大性矩陣圖	檢視與追蹤議題衝擊
依循 AA1000SES 利害關係人議合原則 (AA1000 Stakeholder Engagement Standard) 的「依賴性、責任、影響力、多元觀點、張力」五大面向，決定利害關係人類別		邀請 7 種利害關係人評估永續議題之衝擊程度，並經內部團隊評估永續議題： <ul style="list-style-type: none"> 財務重大性：對「組織價值」之衝擊程度 影響重大性：對「經濟、環境、人群 (包含其人權) 」之衝擊程度 		依據雙重重大性分析結果，排序重大議題，並繪製矩陣圖	進行重大議題管理，確實回應利害關係人之關注事項，並定期追蹤議題衝擊程度，滾動調整重大議題列表
彙整 18 項證券業永續議題		發放衝擊評估問卷		決定 9+2 項重大議題	
<ul style="list-style-type: none"> 參考國際永續標準與規範 (包括 GRI 準則、SASB、SDGs、TCFD) 及永續相關評比 利害關係人溝通、同業案例 	<ul style="list-style-type: none"> 10 項經濟與治理面議題 2 項環境面議題 6 項人群 (包含其人權) 面議題 	邀請內部長官填寫問卷	發放外部利害關係人問卷	依據正向及負向衝擊顯著程度，鑑別年度重大議題，並考量亞東證券對於環境的重視及回應利害關係人的期待，額外納入「氣候變遷因應」及「人才吸引與留任」2 項議題，進行重大議題衝擊說明	

1.3.2 利害關係人議合

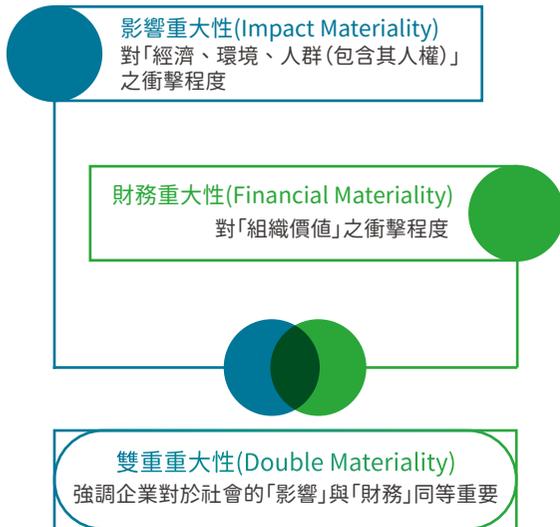
亞東證券在推動永續經營的過程中，相當重視利害關係人之意見，除了每年定期發布永續報告書回應利害關係人關注之議題，針對不同性質之利害關係人群體，本公司採取多元溝通管道進行定期或不定期之意見交流，以確保議合之有效性。本公司依循 AA 1000 SES 利害關係人議合原則辨識出 7 類利害關係人群體，分別為政府與主管機關、股東與投資人、客戶、員工、供應商、媒體、社區及社會團體等。利害關係人議合結果會連同永續報告書經董事長及總經理核閱，作為本公司實踐利害關係人議合之重要參考。

7 類利害關係人						
政府與主管機關	股東與投資人	客戶	員工	供應商	媒體	社區及社會團體
利害關係人	重要性	溝通管道	溝通頻率	評估衝擊議題	回應章節	
政府與主管機關	證券業因受政府機關高度監理，亞東證券持續與主管機關溝通檢視自身合規情形，並恪守各項法令與規範要求	配合主管機關查核	不定期	<ul style="list-style-type: none"> 誠信經營 客戶隱私與資訊安全 法規遵循 風險控管 公司治理 	3.1 董事會運作 3.2 誠信經營與法規遵循 3.3 風險控管 3.4 客戶隱私與資訊安全	
		申報各項報表及公開資訊	定期			
		參與政府組織課程	不定期			
		主管機關會議	不定期			
股東與投資人	股東與投資人是亞東證券永續經營的關鍵支柱，本公司將持續強化公司治理，提高營運績效，增加股東價值	股東常會	每年	<ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私與資訊安全 營運績效 法規遵循 誠信經營 風險控管 	2.3 營運績效 3.2 誠信經營與法規遵循 3.3 風險控管 3.4 客戶隱私與資訊安全	
		公告每月營收	每月			
		公告每季財務資訊	每季			
		投資人講座	不定期			
客戶	亞東證券致力於滿足客戶需求，提供超越客戶期望之高附加價值的金融服務，成為客戶長期成長的伙伴	講座及法說會辦理	不定期	<ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私與資訊安全 風險控管 法規遵循 誠信經營 客戶關係管理 	3.2 誠信經營與法規遵循 3.3 風險控管 3.4 客戶隱私與資訊安全 4.2 客戶關係管理	
		客服中心及連絡電話	常態性			
		滿意度問卷調查	定期			
		官方網站	不定期			

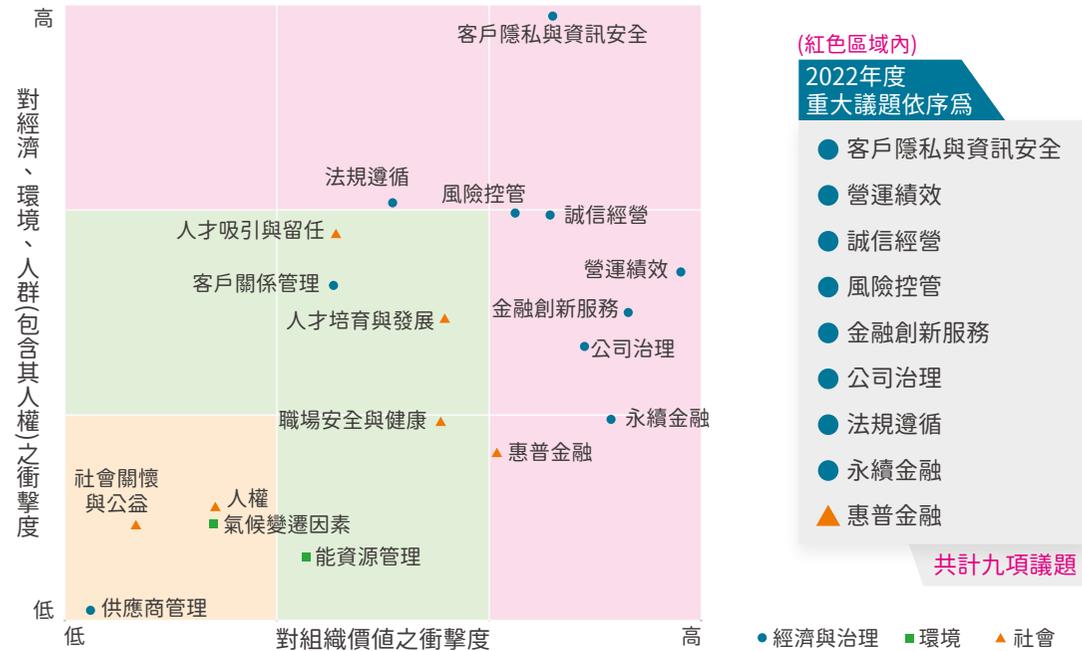
利害關係人	重要性	溝通管道	溝通頻率	評估衝擊議題	回應章節
員工	員工是公司營運發展的重要推手，亞東證券高度重視員工溝通，並提供員工各式教育訓練與完善的福利制度，以增進員工整體福祉	員工申訴信箱	常態性	<ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私與資訊安全 人才吸引與留任 人才培育與發展 誠信經營 風險控管 	3.2 誠信經營與法規遵循 3.3 風險控管 3.4 客戶隱私與資訊安全 6.1 人才吸引與留任 6.2 人才培育與發展
		績效評估	定期		
		員工教育訓練	定期		
		內部宣導	不定期		
供應商	亞東證券以公平且透明之方式與供應商進行採購，並進一步合作致力於永續發展	供應商評鑑	定期	<ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私與資訊安全 法規遵循 供應商管理 客戶關係管理 誠信經營 	3.2 誠信經營與法規遵循 3.4 客戶隱私與資訊安全 3.5 供應商管理 4.2 客戶關係管理
		供應商承諾書簽署	定期		
媒體	亞東證券期望與媒體維持良好關係，建立有效溝通管道，使本公司能向利害關係人適時報導本公司之營運情形	行銷廣告	不定期	<ul style="list-style-type: none"> 供應商管理 營運績效 公司治理 客戶隱私與資訊安全 永續金融 	2.3 營運績效 3.1 董事會運作 3.4 客戶隱私與資訊安全 3.5 供應商管理 4.1 責任與轉型金融
		媒體記者會	不定期		
		重大訊息說明	不定期		
社區及社會團體	亞東證券希望持續透過公益活動與社會參與，與社區及社會團體維繫良好關係，實現社會共融	公益活動參與	不定期	<ul style="list-style-type: none"> 公司治理 客戶關係管理 社會關懷與公益 客戶隱私與資訊安全 	3.1 董事會運作 3.4 客戶隱私與資訊安全 4.2 客戶關係管理 6.5 社會公益參與
		物資與現金捐贈	不定期		

1.3.3 重大性分析

為評估永續議題之衝擊，本公司採用歐盟提出之「雙重重大性 (Double Materiality)」原則，並依循 GRI 3：重大主題 2021 的重大主題鑑別流程，進行永續議題重大性分析。本公司以問卷方式邀請利害關係人針對永續議題對經濟、環境、人群（包含其人權）之衝擊程度進行評估，內部亦邀請各單位長官評估永續議題實際和潛在的正向及負向衝擊程度。內部團隊與永續發展委員會的各小組針對永續議題的衝擊程度進行討論，若永續議題具「影響重大性」與「財務重大性」中任一重大性，即鑑別為本年度之重大議題。經內部團隊完成鑑別後，並將評估結果繪製為重大議題矩陣圖，於本報告書中進行回應。



▶ 重大議題矩陣圖



- 正向及負向衝擊議題排序

本公司進一步分析各永續議題之正負面衝擊程度並進行排序，經內部團隊評估後，分別將正向及負向議題排序前 3 名且未於矩陣圖列為重大議題之永續議題，額外納入本年度之重大議題。經正向及負向衝擊議題排序分析後，額外納入「人才吸引與留任」1 項重大議題。

2022 年永續議題衝擊排序	
正向衝擊	負向衝擊
No1. 客戶隱私與資訊安全	No1. 客戶隱私與資訊安全
No2. 法規遵循	No2. 營運績效
No3. 風險控管	No3. 人才吸引與留任 (額外納入重大議題)

- 重大議題說明

考量台灣已正式將《溫室氣體減量及管理法》修正為《氣候變遷因應法》，故本公司另將「氣候變遷因應」額外納入重大議題。2022 年亞東證券最終鑑別之重大議題共有 11 項，依整體衝擊程度排序為「客戶隱私與資訊安全」、「營運績效」、「誠信經營」、「風險控管」、「金融創新服務」、「公司治理」、「法規遵循」、「永續金融」、「人才吸引與留任」、「普惠金融」及「氣候變遷因應」。本公司將持續藉由各項溝通管道與利害關係人溝通，即時瞭解各項重大議題所造成正向及負向衝擊，以及利害關係人對於本公司因應衝擊所採取行動的有效性評估。

ESG 面向	重大議題	對應國際準則主題與框架	正向及負向衝擊說明	涉及負向衝擊之活動			回應章節
				上游 (例如：供應商)	組織本身 (亞東證券)	下游 (例如：客戶)	
治理與經濟面	客戶隱私與資訊安全	GRI 418：客戶隱私	亞東證券致力於提升資訊安全及保護營業機密，並強化客戶隱私保護機制，建立穩健的資訊安全制度，以避免公司面臨資訊設備失靈或遺失客戶資料之風險發生		◎	◎	3.4 客戶隱私與資訊安全
	營運績效	GRI 201：經濟績效	亞東證券持續透過多元業務產生經濟利益，以避免遭遇市場景氣降溫時，本公司營運收益受到衝擊		◎		2.3 營運績效
	誠信經營	GRI 205：反貪腐 GRI 206：反競爭行為 SASB FN-IB：專業誠信	亞東證券相當重視誠信經營之企業文化，並落實誠信經營政策，若因不法道德行為影響本公司聲譽，將可能大幅影響公司與利害關係人之間的信任		◎	◎	3.2 誠信經營與法規遵循
	風險控管	SASB FN-IB：系統風險管理	本公司面臨之風險包括市場不確定性、法律責任、信用風險、自然災難等，因此對風險管理的測量、評估和擬定應對策略，將可降低風險發生，並將已發生之損失極小化		◎		3.3 風險控管
	金融創新服務	自訂主題	為了因應金融環境的需求和供給變化，透過服務重新組合以及創造性變革引進新的服務、產品、制度等，同時創造公司的業務潛在機會並提升客戶使用體驗		◎	◎	4.2 客戶關係管理

ESG 面向	重大議題	對應國際準則主題與框架	正向及負向衝擊說明	涉及負向衝擊之活動			回應章節
				上游 (例如：供應商)	組織本身 (亞東證券)	下游 (例如：客戶)	
治理與經濟面	公司治理	GRI 405：員工多元化與平等機會	公司治理攸關公司整體運作與監督機制，完善的董事會運作與內部控制制度，可以提升治理資訊透明度，並維護股東權益，並貫徹企業永續經營理念		◎		3.1 董事會運作
	法規遵循	SASB FN-IB：商業道德	亞東證券恪守各項法令及規範，以確保無違法及裁罰事件發生，避免公司營運及聲譽受到法律訴訟之影響		◎		3.2 誠信經營與法規遵循
	永續金融	SASB FN-IB ESG：因子納入投資銀行和證券業務	亞東證券在承銷、投資及金融服務開發時，納入環境、經濟、社會考量要素，以自身影響力將資金引導至永續發展產業，擴大本公司之永續影響力		◎		4.1 責任與轉型金融
環境面	氣候變遷因應	GRI 201：經濟績效 TCFD 氣候相關財務揭露建議	亞東證券深知如何因應氣候變遷所帶來的營運衝擊將成關鍵，因此鑑別氣候變遷帶來的風險與機會，並擬定因應措施，預防潛在氣候相關財務衝擊發生		◎		5.1 氣候調適
人群面 (包含其人權)	人才吸引與留任	GRI 401：勞雇關係 GRI 405：員工多元化與平等機會 SASB FN-IB：多元員工	亞東證券於招募、聘用、留任等作業及提供的工作福利條件，都將成為吸引人才的重要關鍵，若無法有效吸引人才加入，將有可能使本公司面臨人力不足之危機		◎		6.1 人才吸引與留任
	普惠金融	GRI 203：間接經濟衝擊	亞東證券持續提供符合社會大眾需求且可負擔的金融商品及服務，並提升金融商品及服務的普及與使用性，以此促進金融服務之包容性，增進社會大眾福祉		◎	◎	4.3 金融包容性

註：◎為造成、促成或直接與衝擊相關。

- 重大議題管理

面向	重大議題	對應 SDGs	政策與承諾	2022 年行動與績效評估
經濟與治理面	客戶隱私與資訊安全		<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券訂有《個人資料檔案安全維護》辦法，以確實推行及監督個人資料保護機制；另訂有《資通安全政策》，明確規定本公司資通安全管理的目標，確保資通資產的機密性、完整性、可用性和法律遵循性。 	<ul style="list-style-type: none"> 來自外部並經由組織證實 / 監管機關之投訴 0 件 經證實資訊洩漏、失竊或遺失客戶資料事件 0 件 個資相關的資訊外洩事件占比 0% 因資訊外洩事件而受影響的顧客數 0 位
	營運績效		<ul style="list-style-type: none"> 整合集團資源，追求獲利的同時也致力各項業務均衡發展，為公司與股東創造最大的價值。 	<ul style="list-style-type: none"> IPO / SPO / 可轉換公司債承銷案件共 31 件，承銷金額共新台幣 308,157.3 仟元 債券承銷案件共 0 件，成交金額共新台幣 1,100,000 仟元
	誠信經營		<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券訂有《誠信經營守則》，以建立亞東證券誠信經營之企業文化及健全發展；另訂有《工作規則》以及《機構投資人盡職治理守則》，明訂員工不得藉職權進行不法之利益、隱瞞蒙騙之行為與接受賄賂等 	<ul style="list-style-type: none"> 接獲檢舉事件數 0 件 重大貪腐之事件 0 件
	風險控管		<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券訂定《風險管理政策》以有效辨識、衡量、監督與控制各項風險，並持續進行壓力測試，預估資產組合可能面臨的損失，並且預先採取相應的風險管理措施 	<ul style="list-style-type: none"> 修訂《風險管理政策》，納入「氣候風險」 持續採用執行「歷史情境壓力測試」和「假設情境壓力測試」
	金融創新服務	 	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券順應數位化浪潮，透過電子化服務提供多元化管道，協助客戶達成理財目標。透過亞東證券的數位金融方案，客戶可以更加方便、快速地進行交易，提高投資效率與便利性 	<ul style="list-style-type: none"> 持續提供「亞東 e 指賺」、「好 BAN 利開戶」等數位服務 協助 7 家客戶舉辦視訊輔助股東會 召開集團股務協調會，報告了 eNotice 平台架構、作業方式與收費標準
	公司治理	 	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券之《公司治理實務守則》明訂有《董事多元化政策》，致力於董事多元化的目標；另於 2023 年完成訂定《董事會績效評估辦法》，預計 2023 年起實施 	<ul style="list-style-type: none"> 4 席女性董事，女性董事占董事會 50% 評估訂定董事會績效評估辦法，並於 2023 年完成 董事會出席率 97.9%

面向	重大議題	對應 SDGs	政策與承諾	2022 年行動與績效評估
經濟與治理面	法規遵循	 	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券訂有《檢舉制度實施辦法》，提供犯罪、舞弊、違反法令之檢舉管道與處理程序，並訂定《防制洗錢及打擊資恐注意事項》遏止不法活動之發生。此外，由人資部專責統籌內部員工的法規遵循教育訓練事宜 	<ul style="list-style-type: none"> 接獲檢舉事件數 0 件 涉及反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為 0 件 重大貪腐之事件 0 件 重大違反法規事件 0 件
	永續金融	 	<ul style="list-style-type: none"> 遵循臺灣證券交易所「機構投資人盡職治理守則」及聯合國「責任投資原則 (以下稱 PRI)，以落實責任投資，並將 ESG 因子納入各項作業中，致力邁向永續金融 	<ul style="list-style-type: none"> 評估訂定責任投資政策，並於 2023 年完成 自營部投資進行 ESG 評分之標的比率 35.5%；責任投資比率 16.9% 永續承銷諮詢業務 (IPO / SPO) 12.75% 永續債券承銷 54.55% 與被投資議合共計 982 家次
環境面	氣候變遷因應		<ul style="list-style-type: none"> 遵循氣候相關財務接揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures; TCFD) 架構，掌握氣候相關風險與機會 依循「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」規劃溫室氣體範疇一及範疇二之盤查與確信時程 	<ul style="list-style-type: none"> 進行氣候風險與機會辨識，共辨識出 4 項氣候風險與 2 項氣候機會 針對營運據點及投資標的進行淹水潛勢分析，另對投資標的進行轉型風險分析。相關分析結果請詳章節「5.1 氣候調適」
人群面 (包含其人權)	人才吸引與留任	 	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券以員工為核心，致力於提供合理的薪酬和福利制度，以妥善照顧員工的生活。此外，我們透過公平、完善的晉升制度和人才培育計畫，為員工打造一個穩健成長的職涯道路，以吸引優秀人才及留任員工 	<ul style="list-style-type: none"> 招募 29 名新進員工 與明新科大及元智大學進行產學合作計畫 持續提供多項福利措施 育嬰假留職停薪復職率 100% 召開 4 次勞資會議
	普惠金融	 	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券訂有《公平待客原則之政策與策略》秉持友善服務的原則，致力於實踐證券期貨業金融友善服務的規範，尤其針對身心障礙及高齡客戶提供更貼心、周到的金融服務。公司亦加強內部查核機制，以確保高齡客戶的權益，創造友善的金融環境 	<ul style="list-style-type: none"> 定期定額投資累計扣款金額共新台幣 44,356 仟元，累計扣款人數共 1,635 人 金融宣導與推廣講座整體滿意度 94.2% 持續進行高齡客戶適合度評估與反詐騙宣導



「亞東證券設立於西元 1979 年 5 月」

「於同年 9 月 11 日開始正式營業」

2 摯誠待客

亞東證券

2.1 組織沿革 »

亞東證券設立於西元 1979 年 5 月，由徐旭東先生、與王孝一先生等七人，共同籌組創立「亞東證券投資股份有限公司」，並於同年 6 月 11 日開始正式營業，主要營業項目為自行買賣有價證券、公開發行公司股票代理及有價證券的包銷或代銷。

對應重大議題 —— 營運績效

優先
閱讀對象

政府與主管機關
股東與投資人
媒體





註：1979年至2010年亞東證券沿革資訊請參閱公司年報。

2.2 組織業務介紹 »

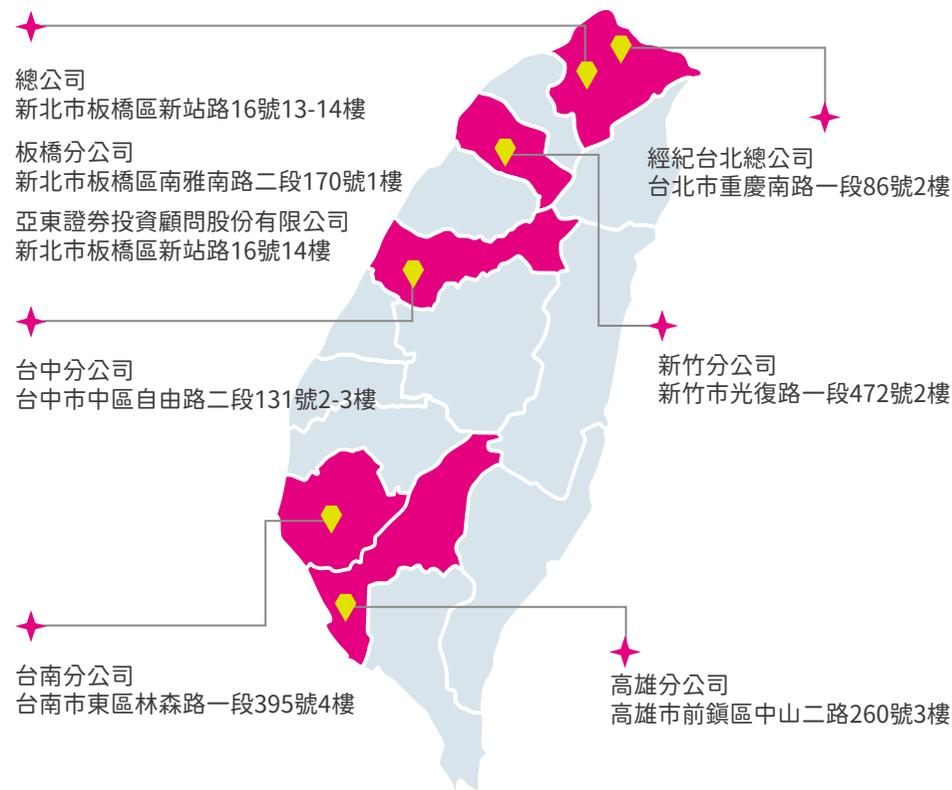
2.2.1 組織簡介

亞東證券隸屬於遠東新世紀集團企業，為穩健經營、極具前瞻性之綜合券商。本公司除擁有深厚的集團資源及研發團隊外，並秉持著「誠、勤、樸、慎、創新」的企業理念，積極致力於拓展各項業務、研發新式金融商品及積極培訓專業人才。亞東證券以全功能、多元化的廣角經營方式，朝向全方位投資銀行目標前進。整體而言，除本業獲利維持公司以往的優越績效外，在業務的推展上仍本著一貫前瞻、務實作風；每股獲利在各主要券商仍名列前茅，尤其自營部門的操作績效更是為同業所肯定。

✦ 公司正式名稱	亞東證券股份有限公司
✦ 總部位置	台灣 (新北市板橋區新站路 16 號 13-14 樓)
✦ 董事長	杜金森
✦ 總經理	王珮恩
✦ 產業別	公開發行之證券業
✦ 員工總人數	180 人
✦ 公司所有權的性質與法律形式	本公司屬民營股份有限公司， 公司代號：000218 (TWSE)
✦ 實收資本額	新台幣 7,222,789,020 元
✦ 主要產品或服務類型	<p>本公司提供有價證券之自行買賣、有價證券之承銷、分銷、包銷、或代銷、在營業處所自行買賣有價證券、公開發行公司股務代理、公開發行公司股息紅利受託發放、代辦股票公開發行及上市手續、在集中交易市場受託買賣有價證券</p> <p>※ 本公司未提供在特定市場被禁止之產品或服務</p>

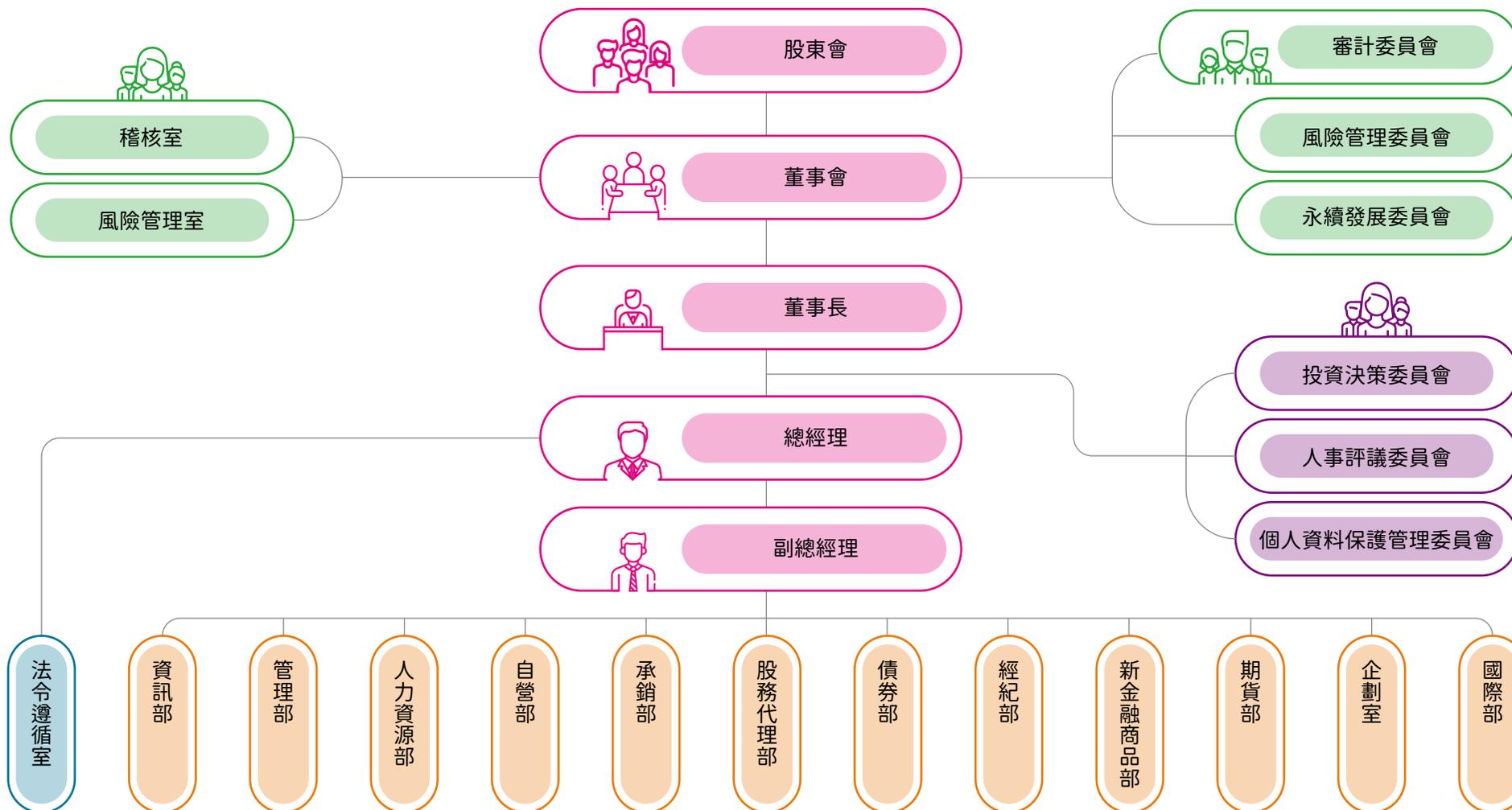


► 亞東證券服務據點



2.2.2 組織架構與各部門執掌

▶ 亞東證券組織架構



▶ 各部門執掌

部門	所營業務
法令遵循室	法規遵循制度之規劃、管理及執行，公司契約文件之審核及糾紛訴訟案件辦理、法律風險評估與建議、公司法制建立及相關法令規章解釋
風險管理室	協助擬定公司整體風險管理政策、業務單位部位風險控管、投資案件審核、資本適足比率之計算與資產風險之掌控與建議
資訊部	資訊作業之規劃、建置、推行與維護；資安策略之研訂與管理，務使降低資安風險，維持資訊作業正常運作
管理部	<ul style="list-style-type: none"> 總務行政作業、文書收發作業、股東常會會議安排、資產及庶務用品採購及庶務設備維護管理、安全衛生管理 會計制度與相關程序辦法之建立及執行、會計帳務處理、財務報表之編製公告及申報、年度預決算彙編及分析、營所稅申報及投資抵減等業務 負責財務調度與運用，建立資金調度機制、保障款項收付安全，降低財務風險；並辦理自行買賣有價證券 / 期貨之結算交割作業
人力資源部	人事管理規則及辦法之釐訂與執行、人員管理、職工福利事項辦理、組織架構及部門職掌修訂、人力盤點及評估、選 / 育 / 用 / 留才策略發展
自營部	投資股票業務、執行買賣交易、投資策略規劃、投資市場資訊搜集與分析、個股投資決策報告、投資操作檢討
期貨自營部	期貨及選擇權交易、投資交易模型之建立、期貨市場資訊搜集與分析、新商品研究分析、投資報告製作、投資操作檢討
承銷部	承銷業務之開發評估與承接，承銷客戶關係建立與維繫，主協辦案件之輔導送審及掛牌作業處理，公司申請興櫃上市櫃、募集資金與財務顧問等相關法令諮詢，及包銷部位之風險控管處理
股務代理部	股務業務承攬及開發、電腦股務系統規劃與控管、股務資訊法令整理蒐集及作業流程興革、股東會、股票過戶、換發、配股、配息等作業
債券部	公債買賣斷、公司債、金融債、外幣債券交易、附條件交易、可轉債交易、可轉換公司債資產交換交易
經紀部	<ul style="list-style-type: none"> 從事上市、上櫃與興櫃等有價證券及債券、新金融商品、期權衍生性商品等受託買賣交易服務，辦理定期定額買賣有價證券、融資融券業務、不限用途款項借貸與電子商務等經紀業務，並整合市場資訊與建置完善穩定的電子交易軟體介面平台，提供客戶優質的投資理財環境 投資人 KYC 之建立，內部控制制度之編修，研議與執行交易、作業及法令風險控管作業
新金融商品部	權證、期貨、選擇權、與衍生性金融商品之策略研究、交易、避險，以及各種新金融商品之開發與量化風險控管系統設計
期貨部	辦理受託期貨與選擇權交易之結算與交割業務、投資人帳戶之風險控管，以及期貨選擇權業務之推廣與教育訓練
企劃室	公司經營發展策略規劃及有關專案之推動或執行、經營分析、新業務推廣、部門經營績效制度建立、年度信用評等相關事宜
稽核室	檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，工作執行範圍包括公司各單位及所屬分支機構，有關內部控制制度編修之彙整、稽核作業之策劃執行、重要營繕工程設備之採購稽核、有價證券庫存帳務之稽核及資料之蒐集、整理、分析並提出報告及建議等
國際部	受託買賣外國有價證券、銷售外幣公司債及其他債務憑證、外幣有價證券買賣之行紀、居間及代理業務、外幣有價證券或其他經主管機關核准外幣金融商品之買賣、國外有價證券承銷業務、外幣衍生性金融商品業務

2.2.3 營運價值鏈

類別		往來對象		產品、服務或活動說明	
上游	供應商	<ul style="list-style-type: none"> 系統、設備、事務用品供應商 事務服務機構 		<ul style="list-style-type: none"> 營運系統維運與優化 裝修設計與機電規劃 	
下游	客戶	<ul style="list-style-type: none"> 個體投資人 機構投資人 	<ul style="list-style-type: none"> 企業客戶 被投資公司 	<ul style="list-style-type: none"> 有價證券之自行買賣 股務代理 	
商業關係	商業夥伴	<ul style="list-style-type: none"> 證券業同業公司 		<ul style="list-style-type: none"> 商業合作 	
其他		<ul style="list-style-type: none"> 社區 非營利組織、非政府組織 	<ul style="list-style-type: none"> 公協會 股東與投資人 	<ul style="list-style-type: none"> 公益活動 慈善捐助 	<ul style="list-style-type: none"> 行業發展推動 營運監督

註：本年度亞東證券之上、下游實體與商業關係並無發生重大改變。

2.2.4 公協會的會員資格

公協會名稱	亞東證券扮演角色
中華民國公開發行公司股務協會	理事
中華民國證券商業同業公會	會員
中華民國期貨業商業同業公會	會員
中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會	會員

2.3 營運績效》》

本公司 2022 年稅後淨損為新台幣 469,364 仟元；在財務與信用評等方面，持續取得惠譽信用評等公司授予國內長期評等為 A-(twn)，國內短期信用評等為 F1 (twn)，評等展望「穩定」。

▶ 近三年營運績效

單位：新台幣仟元，惟每股 (虧損) 盈餘為元

項目		2020 年	2021 年	2022 年
資產負債表	資產總計	24,754,029	27,648,163	25,070,383
	負債總計	14,494,642	16,996,283	15,436,657
	權益總計	10,259,387	10,651,880	9,633,726
綜合損益表	收益	466,606	739,855	(23,785)
	支出及費用	(426,702)	(484,870)	(458,466)
	營業 (損失) 利益	39,904	254,985	(482,251)
	稅前淨 (損) 利	121,766	316,015	(431,433)
	本年度淨 (損) 利	97,350	294,528	(469,364)
	每股 (虧損) 盈餘	0.13	0.41	(0.65)
現金流量表	營業活動之淨現金流入	3,332,886	1,561,665	3,309,357
	投資活動之淨現金流入 (出)	(3,277,669)	(1,383,359)	146,698
	籌資活動之淨現金流入 (出)	(140,561)	(99,040)	(236,584)

註：詳細財務資訊請參閱亞東證券股份有限公司及子公司合併財務報告。

▶ 承銷業務 | 2022 年上市、櫃主協辦案件

單位：新台幣仟元

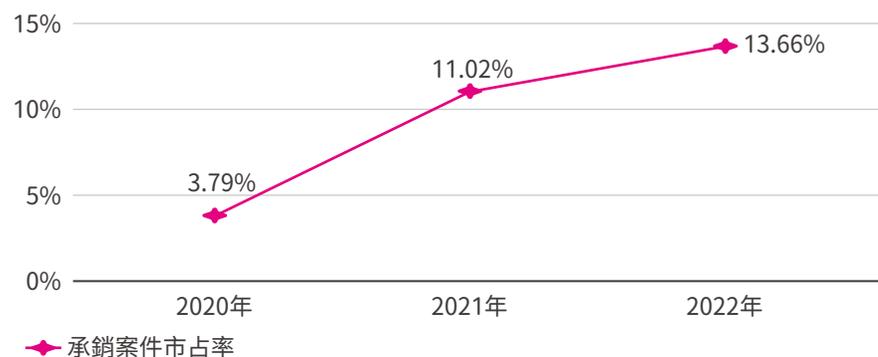
類型	件數	承銷金額
初次上市、櫃 (IPO)	-	-
現金增資 (SPO)	15	98,830
可轉換公司債	16	209,327
合計	31	308,157

▶ 承銷業務 | 2022 年債券主協辦案件

單位：新台幣仟元

類型	件數	承銷金額
一般債券	1	500,000
永續發展債券	1	600,000
合計	2	1,100,000

▶ 承銷案件市佔率趨勢



▶ 2022 年自營總投資規模及件數 | 債券投資

單位：新台幣仟元

產業別	件數	總投資規模金額
水泥工業	5	1,100,000
半導體業	3	802,868
汽車工業	1	200,000
其他	18	3,400,441
其他電子業	2	400,000
金融保險業	9	1,499,998
紡織纖維業	4	1,250,000
航運業	3	400,018
電子零件組業	3	600,000
電腦及周邊設備業	4	700,000
證券業	1	400,000
合計	53	10,753,325

▶ 2022 年貸款件數及餘額

單位：新台幣元

類型	件數	貸款總餘額
融資	563	894,276,000
融券	111	137,920,520
不限用途之款項借貸	15	21,434,000
合計	689	1,053,630,520

註 1：件數及貸款總餘額以 2022 年 12 月 31 日進行統計。



▶ 2022 年自營總投資規模及件數 | 證券投資

單位：新台幣仟元

產業別	件數	總投資規模金額
水泥工業	2	325,627
金融保險業	3	245,105
電腦及週邊設備業	3	160,133
通信網路業	3	148,970
紡織纖維業	1	92,038
貿易百貨業	1	80,503
航運業	3	76,442
建材營造業	1	70,023
半導體業	2	49,444
電子零組件業	2	30,669
鋼鐵工業	3	30,077
化學工業	2	28,228
其他電子業	3	26,785
生技醫療業	1	26,543
塑膠工業	1	7,887
光電業	1	7,742
造紙工業	1	6,751
食品工業	1	4,523
電機機械業	2	2,860
其他	1	14,450
合計	37	1,434,800

註 1：件數及總投資規模金額以 2022 年 12 月 31 日進行統計。

註 2：造市交易部分，截至 2022 年 12 月 31 日，尚有 ETF 共 6 件，金額為新台幣 96,166,031 元。

2.4 稅務治理 》》

為因應稅務治理之國際趨勢，貫徹稅務法規遵循，並落實企業永續發展與善盡企業社會責任，本公司訂定《稅務治理政策》，秉持誠、勤、樸、慎之原則，落實稅務治理。本公司會計單位為稅務治理之權責單位，負責各項稅務申報、稅務規劃及稅務風險評估等事宜，定期申報各項稅捐及營業稅，每月估算營利事業所得稅並經簽證會計師每半年度與年度進行財務報表審查，年度稅報亦由會計師查核簽證，分層負責並取得適當權限之核准，落實法規遵循與資訊透明。

為強化與內、外部利害關係人之誠信溝通，本公司與稅務機關維持良好溝通關係，並主動參與稅務機關與產學業界舉辦之稅務課程，強化公司稅務人員之專業職能。本公司審慎評估重大交易或決策之稅務影響，並視業務需要，委任或諮詢外部專業之意見，同時遵循國際與政府法令，有效管理稅務風險。本公司《稅務治理政策》與近二年稅務資訊如下：

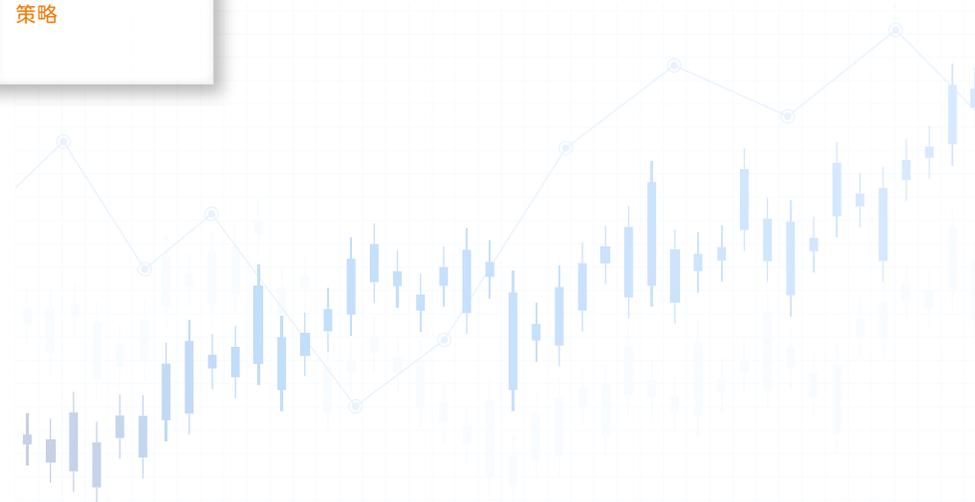
▶ 亞東證券稅務治理政策



▶ 亞東證券稅務資訊

單位：新台幣仟元

項目	2021 年	2022 年
員工人數	176	180
收益	739,855	(23,785)
稅前淨(損)利	316,015	(431,433)
所得稅費用	(21,487)	(37,931)
支付之所得稅	(18,059)	(22,519)





「《董事多元化政策》方針」

「具備多項要素以達到董事多元化的目標」

3 審慎經營

當責治理

3.1 董事會運作 »

亞東證券瞭解多元化是公司治理的重要原則，並訂有《董事多元化政策》為方針，在董事會成員的組成考量性別、年齡、國籍、文化、專業背景、技能及經歷等方面，且董事會成員應具備必要的知識、技能及素養，包括營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、證券及衍生性金融商品專業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力及風險管理知識與能力等，以達到董事多元化的目標。

對應重大議題

客戶隱私與資訊安全、誠信經營、風險控管
公司治理、法規遵循

優先 閱讀對象

政府與主管機關
股東與投資人
客戶、員工
供應商、媒體



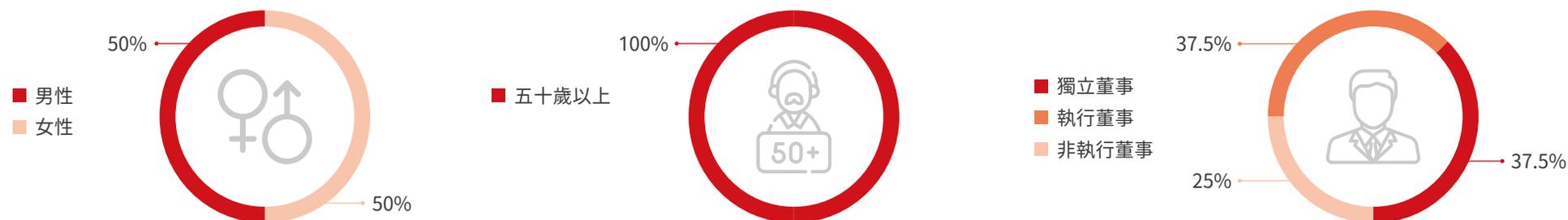
3.1.1 董事會多元組成

亞東證券董事會組成包含 1 位董事長、4 位董事、3 位獨立董事，其中獨立董事佔比為 37.5%。另一方面，本公司董事會男性與女性佔比各為 50%，超過《董事多元化政策》中「女性董事席次宜達三分之一」之標準，實現董事會性別多元化。

姓名	職稱	任期
杜金森	董事長（大聚化學纖維股份有限公司代表人）	3 年
王珮恩	董事（大聚化學纖維股份有限公司代表人）	3 年
陳立齊	董事（大聚化學纖維股份有限公司代表人）	3 年
葉順吉	董事（百鼎投資股份有限公司代表人）	3 年

姓名	職稱	任期
范玉珍	董事（百鼎投資股份有限公司代表人）	3 年
董麗貞	獨立董事	3 年
杜文星	獨立董事	3 年
邱虹	獨立董事	3 年

▶ 董事會多元化



▶ 董事會多元化能力

姓名	類別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	證券及衍生性金融商品專業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	風險管理知識與能力
杜金森	非執行董事	●	●	●	●	●	●	●	●	●
王珮恩	執行董事	●	●	●	●	●	●	●	●	●
陳立齊	非執行董事	●		●	●		●	●	●	●
葉順吉	執行董事	●	●	●	●	●	●	●	●	●
范玉珍	執行董事	●	●	●	●	●	●	●	●	●
董麗貞	獨立董事	●	●	●	●		●	●	●	●
杜文星	獨立董事	●	●	●	●		●	●	●	●
邱虹	獨立董事	●	●	●	●		●	●	●	●

3.1.2 董事會運作

- 績效評估與薪酬政策

亞東證券已於 2023 年 2 月 10 日董事會通過董事會績效評估辦法，明確規範董事會績效評估結果應於次一年度第一季結束前完成，並且每三年至少委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。評估程序方面，相關單位每年初應提供評核項目之參考資訊，由負責其會務之單位分發相關問卷，由董事及委員自行填寫評估自評問卷後統一收回。企劃室彙整回收資料後，針對評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告，作為檢討、改進之參考。個別董事績效評估結果，本公司應作為遴選或提名董事（含獨立董事）時之參考依據。透過定期的績效評估，亞東證券將能更有效地提升董事會的效能與運作水準，提升公司治理與營運績效。

亞東證券董事會授權董事長和總經理負責薪酬相關政策，依法規規範、職責給薪及績效導向為考量出發。公司制定薪酬政策的作業流程中，並不涉及任何利害關係人或薪酬顧問參與制定薪酬政策。最高治理單位及高階管理階層的薪酬政策，包含固定薪資、浮動薪資、退休金、主管車資等項目，期以吸引、激勵以及留任公司同仁。



本公司薪酬最高個人之年度總薪酬與其他員工年度總薪酬之中位數之比率

6.69



本公司薪酬最高個人年度總薪酬增加之百分比與其他員工平均年度總薪酬增加百分比之中位數之比率

-7.693

- 董事會運作情形

本公司董事會議事規則訂有董事應秉持高度自律，對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係時，以不損及公司利益為要件，且討論及表決時應予迴避，亦不得代理其他董事行使其表決權。2022 年本公司董事會實際出席率為 97.9%。

姓名	職稱	2022 年實際出席次數	2022 年委託出席次數	實際出席率 (%)
杜金森	董事長	12	0	100%
王珮恩	董事	11	1	91.67%
葉順吉	董事	12	0	100%
范玉珍	董事	12	0	100%
陳立齊	董事	12	0	100%
董麗貞	獨立董事	12	0	100%
杜文星	獨立董事	11	1	91.67%
邱虹	獨立董事	12	0	100%

- 董事會進修

亞東證券一直致力於提升最高治理單位在永續發展方面的群體智識、技能及經驗。為此，亞東證券定期舉辦董事培訓課程，強化董事對永續發展相關議題的認知及理解，如最新永續趨勢介紹、洗錢防制暨個資保護及檢舉制度、金融消費者保護法（公平待客原則）等課程，董事長亦相當重視公司的永續發展，積極參與相關議題的討論及倡導，帶領公司朝永續發展邁進。

3.1.3 功能性委員會運作

亞東證券依法設有審計委員會，並自願設置永續發展委員會、風險管理委員會、個人資料管理委員會等其他功能性委員會，輔助企業執行內外部相關事務，並明列相關程序與定義規範，為公司強化營運治理。

- 審計委員會

亞東證券已依法設置審計委員會，並由全體獨立董事組成，且皆具備會計或財務專長。

▶ 審計委員會運作情形

姓名	職稱	2022 年實際出席次數	2022 年委託出席次數	實際出席率 (%)
董麗貞	召集人	10	0	100%
杜文星	委員	10	0	100%
邱虹	委員	10	0	100%

- 永續發展委員會

為實踐永續經營制度，遵循金融監督管理委員會的《證券期貨業永續發展轉型執行策略》以及《證券商公司治理實務守則》的規定，亞東證券於 2022 年 11 月成立永續發展委員會，負責永續發展策略的規劃、年度計畫和專案計畫的制定，並定期收集國際 ESG 發展趨勢，向公司同仁進行不定期宣導。亞東證券永續發展委員會隸屬於董事會之下，由董事長擔任召集人和會議主席，且董事長和總經理是本委員會的當然委員，各部室和處的主管擔任委員，並設置任務推動小組來執行相關 ESG 計畫的實施，並定期向董事會進行追蹤和報告。永續發展委員會成員對委員會所列議案如有利益衝突時，應予迴避，不得加入討論及表決。

永續發展委員會實際出席率
92%

- 風險管理委員會

為了確保公司風險治理的健全性並協助董事會監督相關風險管理事務，亞東證券成立風險管理委員會，並隸屬於董事會之下。風險管理委員會主任委員及副主任委員由獨立董事擔任，其他委員則由總經理及各部門主管長官擔任。此外，風險管理室主管擔任總幹事，協處理本委員會的各項事宜以及決議事項的執行與追蹤，且根據議案內容和業務需要，相關單位主管也會被邀請列席會議。

風險管理委員會的職責包括制定風險管理政策，建立質化和量化的管理標準，協助董事會規劃和監督相關風險管理事務，並每季向董事會提出報告並適時反應風險管理的執行情況，並提出必要的改善建議。在 2022 年，風險管理委員會共舉行了四次會議，討論了市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險和法律風險等不同類別的風險。

- 個人資料管理委員會

亞東證券為落實個人資料之有效管理及安全維護，並依據本公司《個人資料檔案安全維護辦法》，成立個人資料保護管理委員會由總召集人、主任委員及委員組成。個人資料保護管理委員會須按《個人資料保護法》與《相關法令及其資訊安全》等要求，規劃、推行、協調、督導及改善本公司個人資料檔案之保護及管理。個人資料保護管理委員會每年至少召開一次會議，並視需求邀請相關人員列席。

個人資料管理委員會實際出席率
93%

風險管理委員會實際出席率
94%

3.2 誠信經營與法規遵循 »

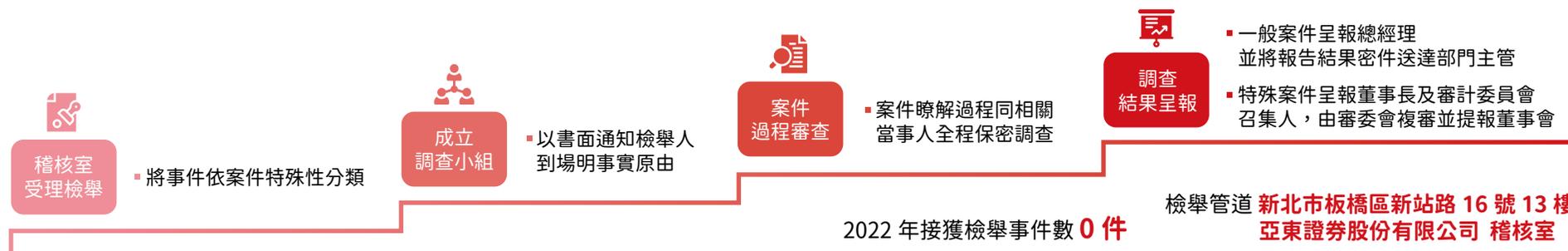
3.2.1 誠信治理與經營

秉持誠信經營原則為實踐企業社會責任的核心，是公司營運的基石。亞東證券成立永續發展委員會，由「公司治理推動小組」進行任務推動。另一方面，亞東證券訂有《誠信經營守則》，目的為建立亞東證券誠信經營之企業文化及健全發展，並另訂有《工作規則》以及《機構投資人盡職治理守則》，明訂員工不得藉職權進行不法之利益、隱瞞蒙騙之行爲與接受賄賂等。同時，亞東證券亦要求董事會與管理階層以身作則，樹立誠信操守之企業文化。

- 檢舉制度

亞東證券訂有《檢舉制度實施辦法》。當公司有犯罪、舞弊或有違反法令之虞時，任何人皆可依辦法提出書面檢舉，且檢舉人之身分資料將予保密，且不得以此對檢舉人予以解雇、解任、降調、減薪，或損害其依法令、契約或習慣上應享有之權利。亞東證券接獲檢舉事件後，第一時間將由稽核單位受理，並成立調查小組調查檢舉事件，並以書面呈報被檢舉人之直屬長官及董事會。同時，亞東證券亦定期辦理犯罪教育宣導與檢舉制度教育訓練，維持員工對於誠信經營的敏感度與認知。

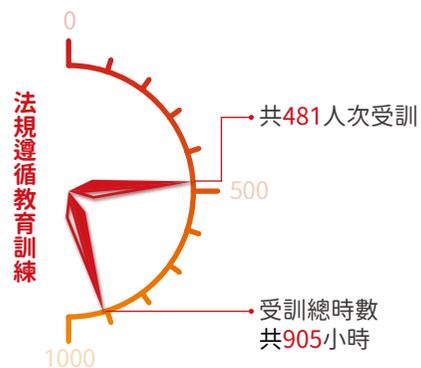
► 檢舉制度流程



3.2.2 法規遵循與宣導

亞東證券依《洗錢防制法》、《資恐防治法》及《金融機構防制洗錢辦法》等制定亞東證券《防制洗錢及打擊資恐注意事項》，針對使用匿名、假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體等拒絕提供審核客戶身分措施等相關事件，並與客戶建立業務關係時，以可靠、獨立來源之文件、資料或資訊辨識及驗證客戶身分等方式，積極配合主管機關各項防制洗錢及打擊資恐政策，以遏止不法活動之發生。為形塑亞東證券防制洗錢及打擊資恐之企業文化，每年均定期舉辦防制洗錢及打擊資恐相關之訓練課程及宣導，讓員工持續精進學習，以確保各項作業執行與相關風險之管控。

亞東證券重視法規遵循教育訓練，由人資部專責統籌內部員工的法規遵循教育訓練事宜。此外，法令遵循室於公司之經管月會，向各單位主管宣導遵法事宜，並整理同業違反案例供同仁參考，以確保同仁在業務執行過程中能夠遵守相關法令，避免違規行為的發生。公司將持續進行法規遵循教育訓練，提高員工對法規遵循的重視與執行能力。



▲ 防制洗錢暨個資保護教育訓練

▶ 亞東證券 2022 年法規遵循情形

- ▶ 涉及反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為
- ▶ 重大違反法規事件
- ▶ 重大貪腐之事件

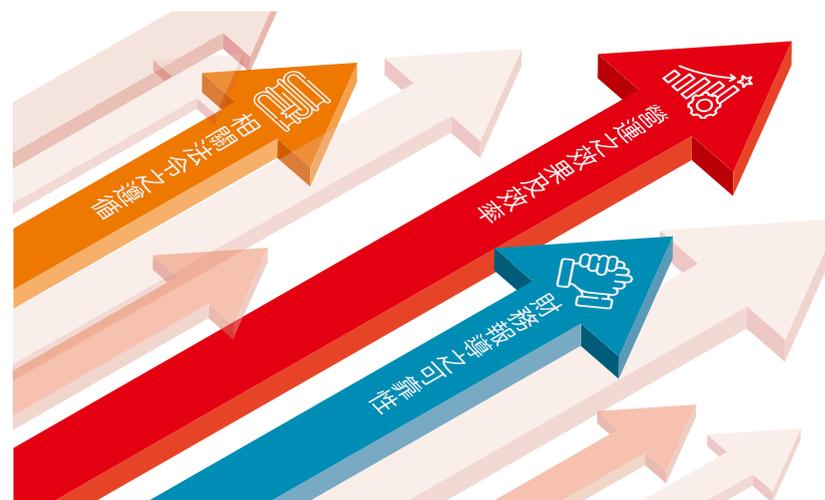
0 件

註：上表對「重大」之判定，係依該事件是否發布重大訊息判定。

3.2.3 內部稽核與控制

為了落實自我監督的機制以及及時因應環境的變化，亞東證券遵照《證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則》制定《內部控制制度自行檢查作業辦法》，以調整內部控制制度，並提高內部稽核部門的檢查品質和效率。依據該作業辦法規定，公司各個部門及子公司每年至少進行一次自行檢查，並由內部稽核單位審核各單位的自行檢查報告。公司的內控作業辦法旨在實現三個目標，以促進公司的健康經營、涵蓋公司所有營運活動的內部控制制度的設計和執行範圍、以及通過董事會的審核來確保內部控制制度的有效性。

▶ 內部控制三大提升目標



亞東證券依辦法成立「自行檢查督導委員會」，並訂定了該委員會的組織成員職掌方向。該委員會由總經理擔任召集人，各部門主管擔任委員。此外，本公司亦成立「自行檢查執行小組」，該小組的召集人由委員會委員擔任，遴選相關作業成員，負責編製檢查表、執行內部控制制度檢查作業，並採行改善措施，並向「自行檢查督導委員會」提交相關檢查結果以供審議。

▶ 自行檢查範圍



▶ 2022 年內部查核項目與次數

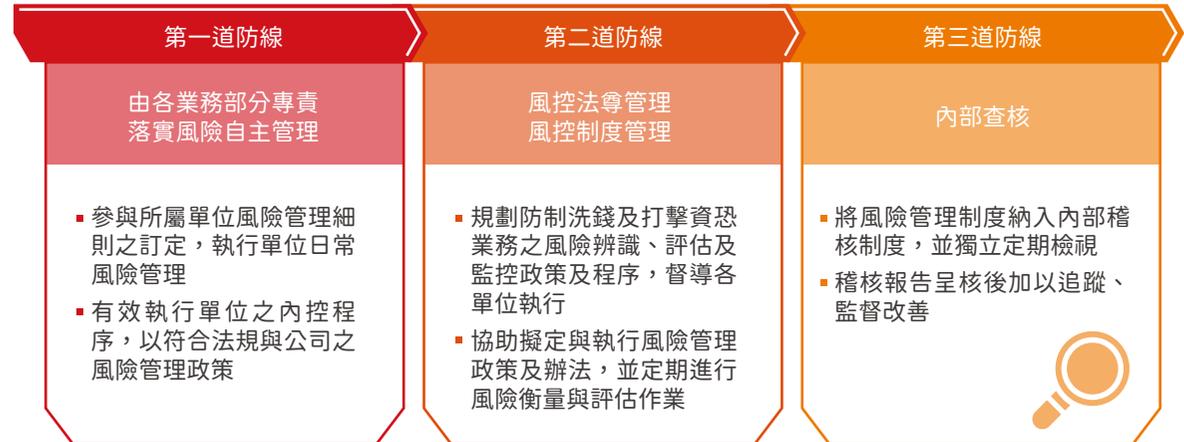
查核頻率	查核項目與內容	查核次數
每日查核一次	經紀期貨業務、業務營業紛爭、違約處理	246 次
每周至少查核一次	經紀期貨業務、自營期貨買賣、防制洗錢作業等	51 次
每月至少查核一次	經紀期貨業務、自營業務作業紀錄、買賣成交作業、股務作業、防制洗錢作業等	12 次
每季至少查核一次	經紀期貨業務、管理控制制度、自營債券業務、防制洗錢作業	4 次
每半年至少查核一次	經紀期貨業務、自營股票業務、承銷業務等	2 次
每年查核一次	經紀期貨業務、買賣決策訂定、股東會管理、其他相關作業管理等	1 次

3.3 風險控管 》》

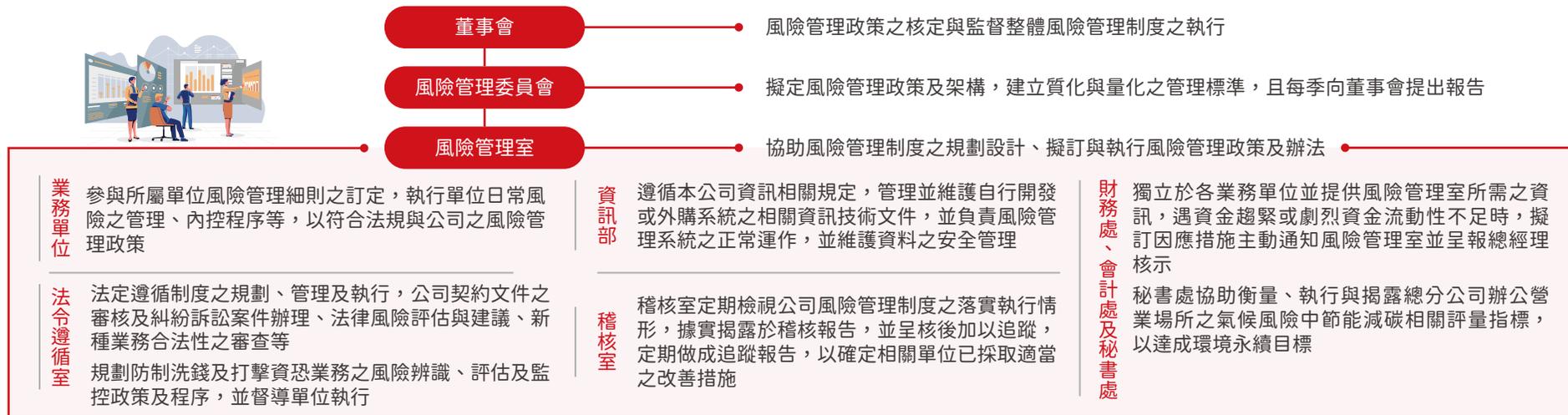
3.3.1 風險管控與因應

亞東證券訂定《風險管理政策》以有效辨識、衡量、監督與控制各項風險，並確保可能產生之風險控制在公司可承受之範圍內，讓業務單位管理各類風險管理與執行行動上有所依據。該政策明確規範亞東證券風險管理組織上的架構和權責歸屬，以及風險管理上的範圍。上述管理政策係由風險管理室協助風險管理委員會擬訂，經董事會核定後實施。本公司風險管理機制均依據「風險管理政策」及「風險管理辦法」進行，各業務單位亦訂有風險管理作業細則，以符合主管機關及內部風險管理之要求。

► 風險管理三大防線



► 亞東證券風險管理架構



► 風險管理衡量方式

亞東證券為確保公司內的所有風險都能被有效的管理，制訂風險管理流程與作業內容如下：

◎ 確認風險來源

整體而言券商所面臨的風險可區分為市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險及氣候風險等幾大類，這些風險隱含在經紀、自營、承銷及衍生性商品等業務中。在辨識及確認所有業務的風險來源後，進一步對各類風險進行量化及管理。

◎ 風險衡量

當公司所面臨的各類風險已被適當地辨識及界定後，還需要有客觀量化的模型或方法，來衡量這些風險值，如此才能以定量的方式來檢視公司目前面臨的風險。本公司目前針對各類風險管理範圍如右：

3.3.2 風險壓力測試

亞東證券定期進行市場風險之壓力測試，採用「歷史情境壓力測試」和「假設情境壓力測試」兩種方法進行。歷史情境壓力測試包括雷曼事件、美國信評調降事件、Covid-19 等過去重大事件進行模擬；假設情境壓力測試則包括標準 DPG 情境分析、歷史極端情境彙總等方法。透過這些模擬可預估資產組合可能面臨的損失，並且預先採取相應的風險管理措施。

有關亞東證券最新風險質化與量化資訊參考本公司官方網站「風險管理專區」。

風險管理範圍

風險項目	風險敘述
市場風險	指金融資產暨負債因市場風險因子（利率、匯率、價格等）波動，使得價值發生變化，造成之損失風險
信用風險	指發行者或交易對手未能履行約定或責任，造成之損失風險
流動性風險	指無法將資產變現或取得足夠資金，導致無法履行到期責任之風險（資金流動性風險），或因市場量能不足或失序，無法順利處理或抵銷部位時，面臨的市價變動風險（市場流動性風險）
作業風險	指由於內部作業、人員及系統之不當或失誤，或因外部事件所造成直接或間接的損失風險
法律風險	指未能遵循相關法規，或契約本身不具法律效力、條款疏漏、規範不週等致使契約無效，而造成可能損失之風險
氣候風險	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

亞東證券風險管理專區 ►

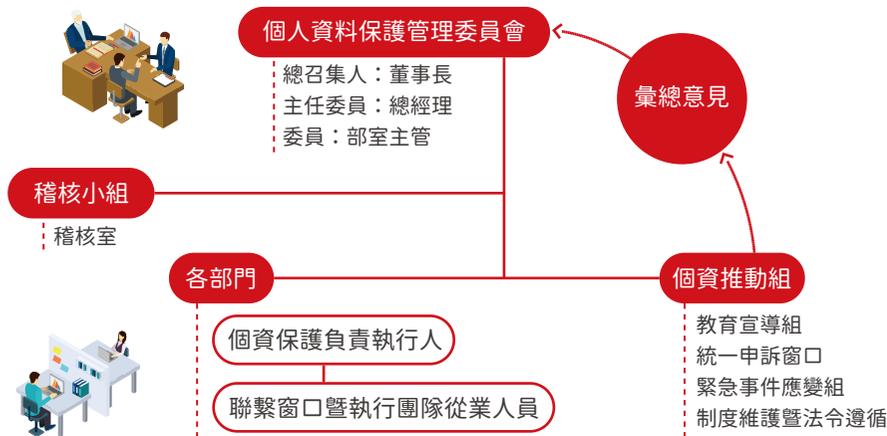


3.4 客戶隱私與資訊安全 》》

3.4.1 客戶隱私保護

亞東證券為落實個人資料有效管理及安全維護，依據公司《個人資料檔案安全維護》辦法，訂定個人資料管理組織，並明定相關人員之權責，以確實推行及監督個人資料保護機制。個人資料管理組織係由個人資料保護管理委員會、稽核小組、個資推動組及各部門共同組成，其中個人資料保護管理委員會由董事長擔任總召集人、總經理擔任主任委員，各部室主管則擔任委員，每年至少召開一次會議，且須按《個人資料保護法》暨相關法令及其資訊安全等要求，規劃、推行、協調、督導及改善公司內個人資料檔案的保護與管理。個資管理組織當中，稽核小組由稽核室擔當，並由稽核室主管擔任負責人對公司進行相關個人資料保護查核工作，個資推動組由「制度維護暨法規遵循組」、「緊急事件應變組」、「統一申訴窗口」及「教育宣導組」組成，並各設一負責人執行相關行動。有鑑於上述努力，2022 年並未有證實侵犯客戶隱私或違反個人資料保護法令之情事發生。

▶ 個人資料管理組織



▶ 亞東證券 2022 年侵犯客戶隱私事件



3.4.2 資通安全政策

在現今普及網路和行動裝置的時代，資訊提供和交易行為已多樣化且電子化。亞東證券遵循臺灣證券交易所建立的《證券商資通安全檢查機制》、臺灣期貨交易所建立的《期貨商資通安全檢查機制》，制定符合 CNS27001：2014 之《資通安全政策》，作為本公司各部門資通安全的指導大綱和方向。

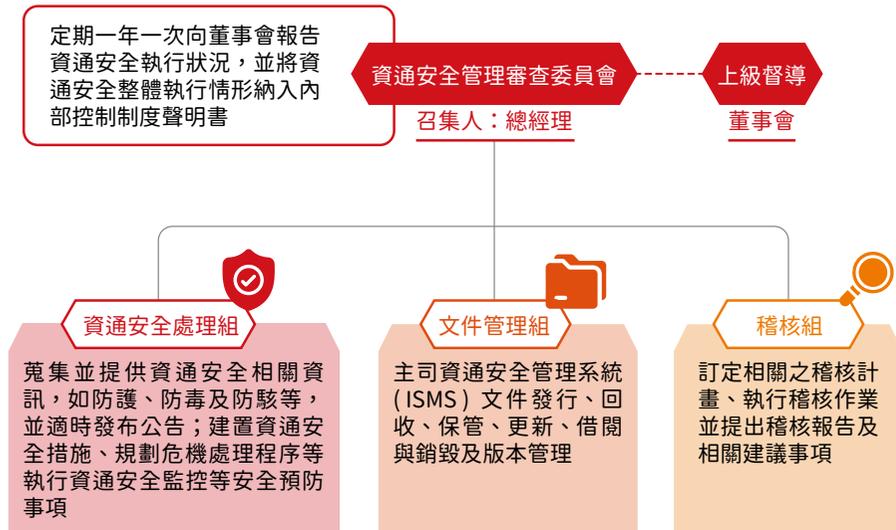
亞東證券《資通安全政策》明確規定了本公司資通安全管理的目標，作為公司各部門所管轄業務安全責任的指導原則，並符合資訊安全管理制度 (ISMS) 的要求，確保資通資產的機密性、完整性、可用性和法律遵循性。透過強化資通安全管理，公司同時也確保資訊、數據、系統、設備以及網路通訊的安全，以有效降低因人為疏失、惡意破壞、設備故障，或自然災害等因素導致的資通資產被竊取、不當使用、洩露、篡改、毀損或服務中斷等風險。

- 資訊安全單位與資通安全管理審查委員會

亞東證券設有資訊部，並配置資安主管 1 名，資安人員 2 名，且已取得國際資安證照 1 張。本公司資訊部負責作業包含：資訊作業之規劃、建置、推行與維護；資安策略之研訂與管理，務使降低資安風險，維持資訊作業正常運作等，以確保本公司資訊環境安全無虞。

爲了追求內部組織及控制的最佳化效果，亞東證券非常重視並支持資訊安全工作。爲此，本公司成立了資通安全管理審查委員會（以下簡稱管審會），由公司總經理擔任召集人，同時指派一位執行秘書負責管審會之各項協調與彙總工作。管審會與資通安全工作組合作，針對資通安全事件進行定期審查，並向董事會報告資通安全執行狀況。此外，管審會將全體執行情形納入內部控制制度聲明書，並於每會計年度終了後三個月揭露於「公開資訊觀測站」上，以確保資訊安全得到妥善的管理和控制。2022 年亞東證券共召開 1 次資通安全管理審查委員會。

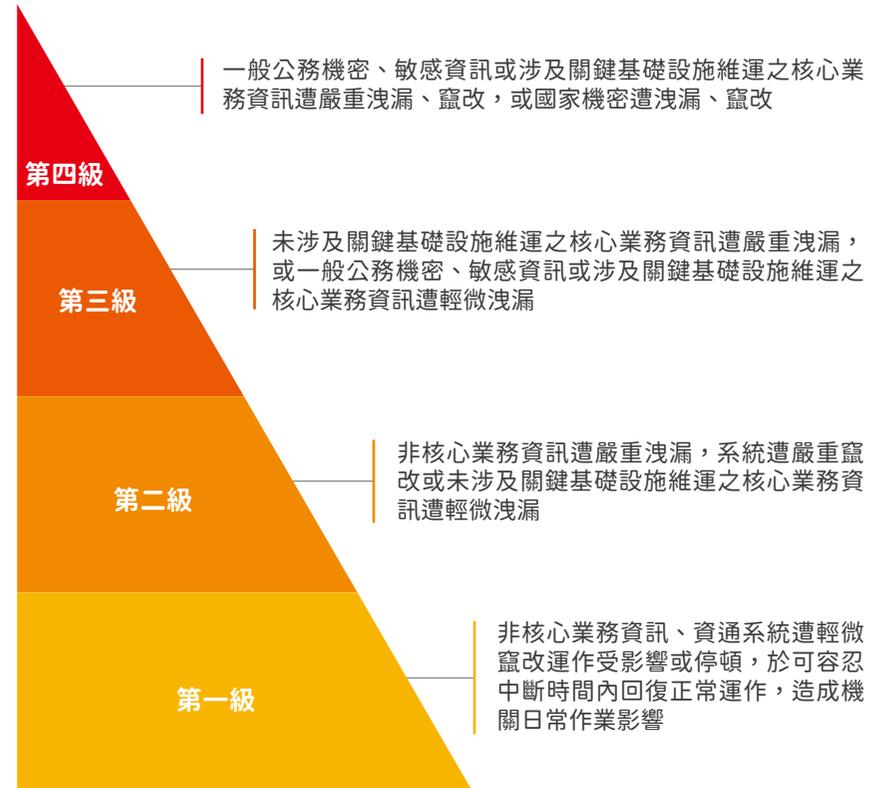
▶ 資通安全組織架構圖



3.4.3 資安事件處理流程

亞東證券秉持資訊安全通報原則規範各業務權責單位必須依服務、系統、及作業特性，擬定相關異常處理程序作業說明，明訂事件等級及通報處理流程，並依事件等級適時通報資通安全處理組，當發生重大災難事件時，除依規定通報辦理之外，亦應配合主管機關之規範協助處理相關事件，以維持穩定，並以事前安全防護、事中預警應變、事後復原檢討等精神應對。

▶ 資通安全事件分級



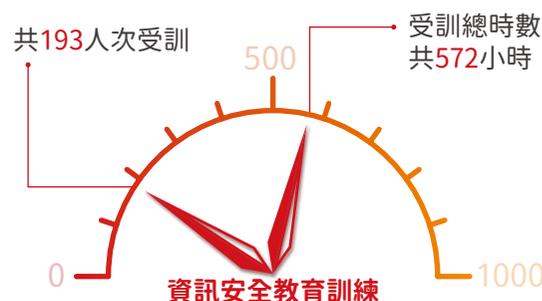
▶ 資通安全通報程序

資訊服務異常事件或資通安全事件發生



3.4.4 資訊安全執行狀況

亞東證券在 2022 年無任何重大資訊安全事件發生，且已在 2020 年完成 ISO 27001 資訊安全系統導入，並預計將於 2023 年完成驗證，系統建置信件過濾、防火牆、防毒軟體應用等多項資訊安全措施外，同時針對每一年度定期做弱點掃描和滲透測試，也對於資訊系統做分級檢視，並且每年納入規劃詳細執行。本公司於 2022 年完成資安健診的過程，也配合證交所要求針對行動應用程式新增雙因子認證機制並安排檢測，而人員演練的部分則以員工業務操作和市場備援上持續深化，並每年依主管機關要求時數，實施資訊安全教育訓練，維持資訊安全的韌性。



▲ 資通安全教育訓練

資訊安全執行項目	目標	執行作業
人員管理	提升員工資通安全之意識與強化其對相關責任之認知	<ul style="list-style-type: none"> 不定期使用 E-Mail 發送資通安全公告 同仁每年完成資通安全宣導課程
實體與環境管理	健全實體環境之安全及管理，避免因環境安全問題引發危機，以達到安全控管之目的	<ul style="list-style-type: none"> 辦公區域與機房安全管理
通訊與作業管理	包含資通業務委外管理及系統網路安全管理，以確保通訊作業之安全及穩定	<ul style="list-style-type: none"> 第三方委外廠商管理 網路資源使用管理
存取控制管理	以最小權限原則進行存取控制管理，降低未經授權存取系統之風險	<ul style="list-style-type: none"> 系統權限管理 權限帳號清查
系統開發及維護管理	使系統在維護及發展過程中有明確遵行依據，並確保系統之可用性及安全性	<ul style="list-style-type: none"> 需求變更管理 系統測試管理
資通安全事件處理機制	為確保服務品質及維護客戶權益，加強資通安全事件發生時之應變能力	<ul style="list-style-type: none"> 建立資通安全事件通報程序及應變處理流程
營運持續管理	為使系統在遭受不可抗力之天然災害或人為破壞時，能在最短時間內回復，以確保營運持續運作	<ul style="list-style-type: none"> 業務衝擊分析 核心系統備援機制建立

▶ 亞東證券 2022 年侵犯客戶隱私事件

0 件

0 %

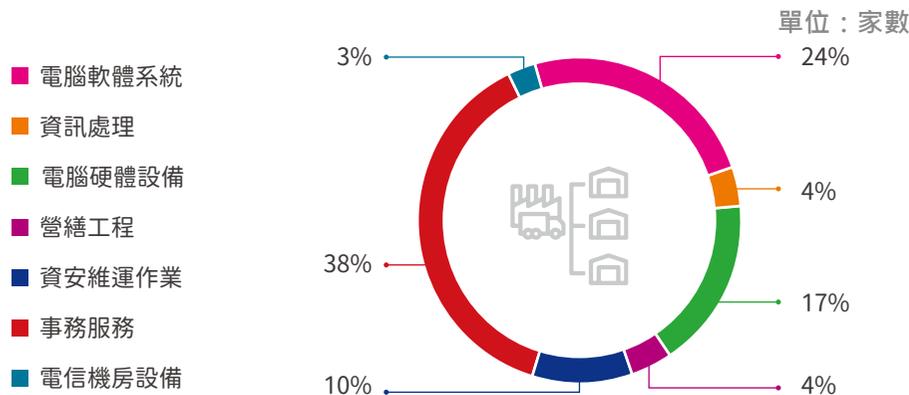
0 位

3.5 供應商管理 》》

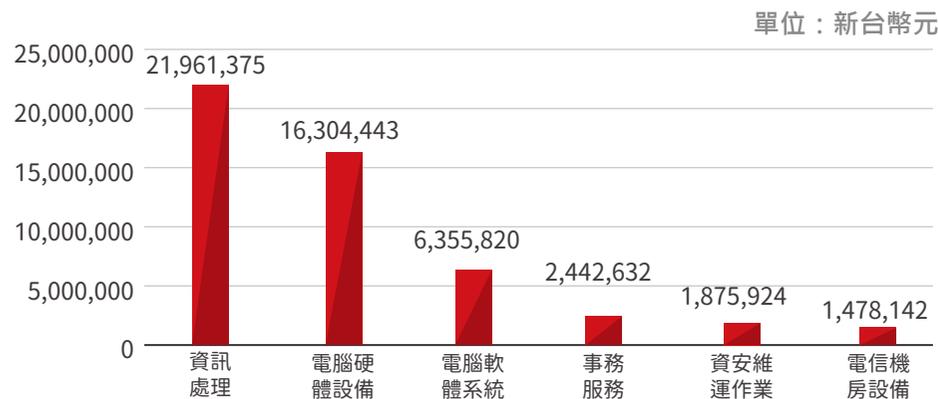
3.5.1 供應商管理政策與執行

亞東證券以「誠、勤、樸、慎、創新」之立業精神為經營發展的最高指導原則，無論在經營管理、生產製造或善盡環境保護及社會關懷等議題均以此為基礎，凡事但求確實、不隱瞞、不作假，立即改善、精益求精，以善盡企業之社會責任，同時也希望供應商能在服務的過程中尊重社會和道德標準、瞭解並遵循法律、積極應對環境保護與社會相關議題，並勇於承擔責任且持續改善提升。亞東證券 2022 年主要以電腦軟體系統、資訊處理、電腦硬體設備、營繕工程、資安維運作業、事務服務、電信機房設備、辦公室事務服務等，且皆為台灣當地供應商。

► 供應商類型



► 供應商採購金額



亞東證券遵循遠東集團訂定《供應商社會責任承諾書》，委由遠東集團聯合採購中心辦理採購核定金額達新台幣 84 萬元以上之供應商，需簽立供應商承諾書，並回覆與遵守情況作為遠東集團聯合採購中心所代理考量依據。另一方面，依亞東證券《請購採購驗收付款辦法規範》，年度採購核定金額達新台幣 100 萬元以上者，針對其品質、交期、配合度等事項進行供應商書面評鑑查核。2022 年共計有 14 家供應商應進行書面評鑑查核，並且已全數執行及通過。

► 供應商社會責任承諾面向



▶ 2022 年供應商承諾簽署統計

項目	供應商家數或比率	備註
2022 年有進行交易之供應商總數 (A)	50	另加計遠東集團統購廠商 14 家
2022 年有簽署承諾書之供應商數 (B)	12	委由遠東集團聯合採購中心辦理採購核定金額達新台幣 84 萬元以上者需簽署
供應商承諾書簽署率 (B / A)	24%	採購核定金額達新台幣 84 萬元以上之需簽署者，簽署率為 100%

供應商評鑑查核通過率

100%

供應商書面評鑑查核率

100%

亞東證券所合作之供應商皆為台灣當地供應商，並與供應商建立良好的關係，保持暢通之溝通管道並尊重維護其應有之合法權益，提升雙方的信任度，進而增加雙方的滿意度及忠誠度，有助於提升彼此之工作效率。此外，亞東證券透過供應商評價表對採購商品品質、時效性、價格競爭力、技術支援能力及出貨速度等進行評分，並以超過 80 分以上列為績優廠商、60 至 79 分列為合格廠商、59 分以下列為不合格廠商。供應商評鑑表也提供回饋和建議，以協助廠商改善其供貨品質流程。透過前述方式，亞東證券與供應商之間的關係能夠更加穩定和互惠互利，使雙方建立長期相互信任的基礎合作關係和共同發展的機會。

註 1：重要營運據點係指所有亞東證券之總分公司及子公司據點。

註 2：當地採購係指台灣地區。

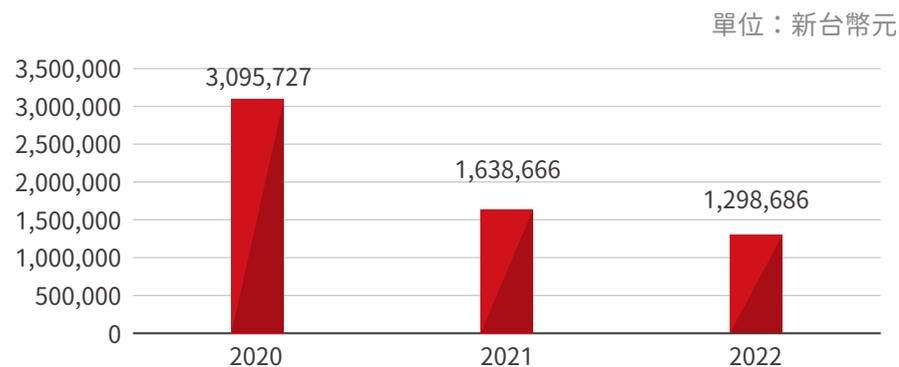
重要營運據點中，來自當地供應商的採購支出比例

100%

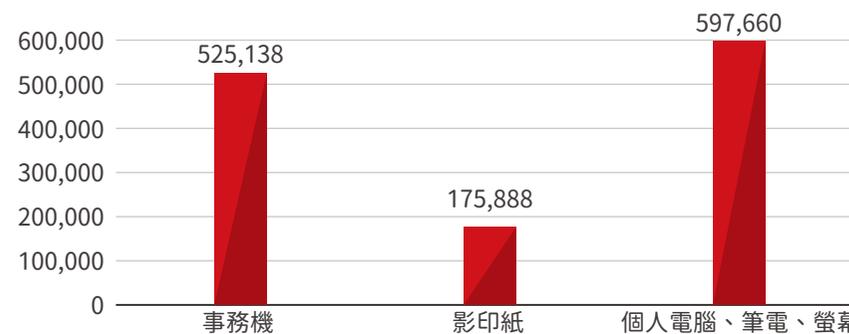
3.5.2 綠色採購

亞東證券行業類別為金融服務業，供應商大多為代理商或經銷商，故對環境產生實際影響者較少。為對社會追求環保節能減碳之目標盡一份心力，亞東證券遵循《民間企業及團體綠色採購申報說明》，於 2022 年綠色採購金額近新台幣 130 萬元，其採購範圍須以符合綠色環保、企業社會責任及防輻射等標準，譬如採購具有環保標章、節能標章、省水標章、綠建材標章、碳足跡標籤、FSC 森林驗證等，以降低亞東證券於採購行為對環境之影響。2022 年亞東證券綠色採購金額占總體採購金額之 2%。

▶ 綠色採購金額



▶ 2022 年綠色採購項目







4 創新服務

永續金融

4.1 永續與數位金融 »»

我國於 2021 年 4 月已宣示「2050 淨零排放」目標，並且將「綠色金融」列入淨零排放路徑的十二項關鍵戰略中。為積極呼應我國淨零目標，引領永續金流，亞東證券於 2022 年正式成立「永續發展委員會」，並向下設立「永續金融推動小組」，致力於永續金融的行動方案。

對應重大議題

永續金融、普惠金融

優先 閱讀對象

政府與主管機關
股東與投資人
客戶、員工
媒體



2021 年 4 月已宣示「2050 淨零排放」



2022 年正式成立「永續發展委員會」

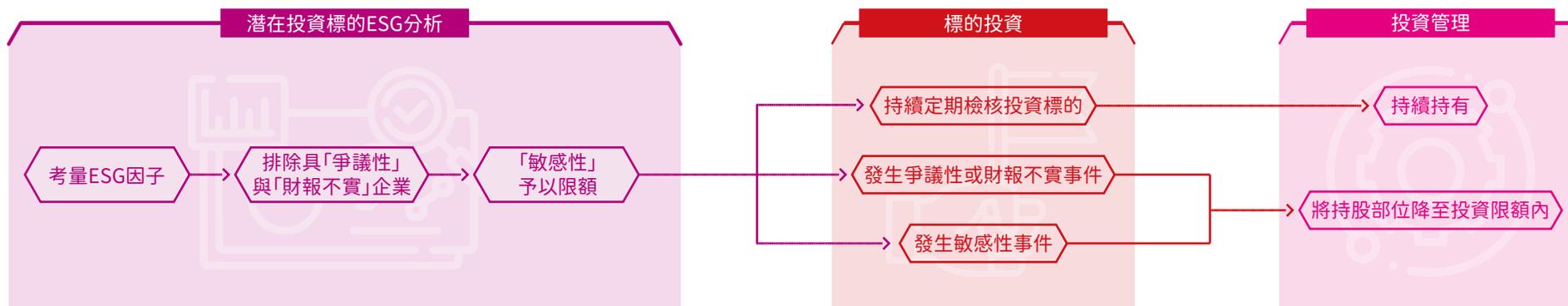
4.1.1 責任投資

亞東證券響應聯合國永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs)，並期盼透過自身職能發揮影響影響力，於 2023 年正式訂定《責任投資政策》，將環境 (Environment)、社會 (Society)、公司治理 (Governance) 議題導入投資管理業務，落實責任投資，並遵循臺灣證券交易所「機構投資人盡職治理守則」及聯合國「責任投資原則 (以下稱 PRI)」，以善盡企業社會責任，達永續經營之目標。

▶ 亞東證券責任投資六原則



亞東證券於評估投資標的、投資決策及投資管理等階段，依實務運作之可行性及前條之責任投資原則，考量 ESG 等永續經營因素，包含採用 Bloomberg、公司治理評鑑系統等 ESG 評估系統，將其所揭露 ESG 分數納入投資分析報告，以做為決策參考指標之一，並同時透過分數分級設定投資限額；針對具「爭議性」企業 (例如：色情、爭議性軍火) 與「財報不實」企業予以排除；審慎評估敏感性產業的投資 (例如：博弈、食安疑慮、員工抗爭) 並設定投資限額。



亞東證券於投資決策過程中，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 及 Bloomberg 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。亞東證券於自營部位透過 Bloomberg 之 ESG 評估系統對投資標的予以評分，截至 2022 年 12 月 31 日的總投資標的數量中，已有 35.5% 之標的已進行 ESG 評分，責任投資比率達 16.9%，未來亦將持續強化 ESG 相關評分與審查。

進行 ESG 評分之標的比率

責任投資比率

35.5%

16.9%

4.1.2 永續相關承銷

亞東證券透過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，亞東證券在承銷諮詢的過程中更加看中對環境、社會友善之產業，統計 2022 年提供環境、社會友善企業之承銷諮詢業務 (IPO / SPO) 價值，共計為新台幣 39,289 仟元，佔總承銷諮詢業務價值 (IPO / SPO) 之 12.75%。

▶ 永續承銷諮詢業務 (IPO / SPO)

單位：新台幣仟元

年度	類型	擔任角色	永續承銷諮詢業務價值	總承銷諮詢業務價值	佔總承銷諮詢業務價值比重
2022 年	環境友善	協辦	39,289	308,157	12.75%
2021 年	環境友善	協辦	41,998	337,668	12.44%

註：「承銷諮詢業務價值」依承銷金額統計。

案例說明 | 安集科技股份有限公司

安集科技股份有限公司生產太陽能電池模組，應用於太陽能發電系統，同時佈局投資太陽能電廠。多年來致力於能源產業，產出高品質的產品，並以維護環境的高標準、重視自然環境及社會公益，善盡社會責任追求企業永續發展。

案例說明 | 鈦寶科技股份有限公司

鈦寶科技股份有限公司為 PMOLED 面板廠，近年配合集團持續發展能源產業，包含投資太陽能電廠、布局儲能事業，跨入電池模組、儲能自動頻率控制調頻服務 (AFC)、不斷電系統 (UPS) 等市場。儲能系統於再生能源和電網間扮演調和的角色，讓電網供電及負載得以維持穩定平衡，故儲能系統能使風能與太陽能更容易與電網或家戶用電整合，加速分散式能源的發展，邁向再生能源時代。

為促進我國永續金融的發展，亞東證券配合主管機關推動「公司治理 3.0」、「綠色金融行動方案 2.0 (3.0)」，於過去三年協助永續發展債券承銷，包含 2020 年協辦「遠東新世紀股份有限公司」之可持續發展債券承銷案，承銷金額共新台幣 300,000 仟元，以及 2022 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 600,000 仟元。

▶ 永續債券承銷

單位：新台幣仟元

年度	類型	擔任角色	債券承銷價值	總債券承銷價值	佔整體債券承銷比重
2022 年	社會責任債券	協辦	600,000	1,100,000	54.55%

案例說明 | 遠傳電信股份有限公司社會責任債券承銷

自 2020 年 5G 問世後，遠傳電信為使 5G 普及，提供社會大眾高速、低延遲、廣連結的智慧生活服務，讓生活有更多元的智慧型態。遠傳電信透過發行社會責任債券，持續推出創新產品與服務，並透過基礎建設提高 5G 人口涵蓋率，期待透過 5G 技術消弭城鄉差距造成之資源與資訊落差，消弭社會上的不平等，同時也滿足產業之需，協助台灣產業升級與智慧城市建置，為台灣社會帶來共好。

4.1.3 投資後之盡職治理

亞東證券已簽署「機構投資人盡職治理守則遵循聲明」，並訂定《盡職治理政策》與《投票政策》，以發揮機構投資人之專業影響力，落實責任投資精神。亞東證券關注被投資公司營運狀況，包含相關新聞、財務狀況、產業概況、經營策略、股價、環境保護作為、社會責任、勞工權益及公司治理等議題。同時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。

投票政策 ▶

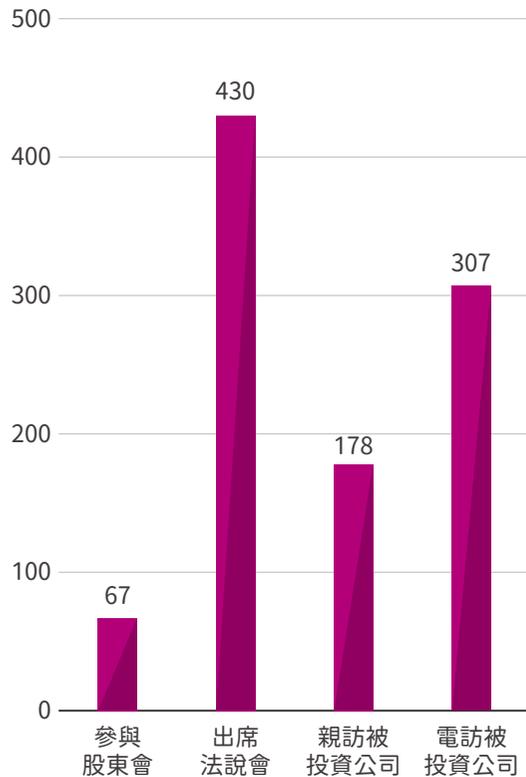


機構投資人盡職治理守則遵循聲明 ▶



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，針對環境、社會及公司治理 (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。

2022 年亞東證券與被投資議合共計 982 家次，包含參與股東會 67 次、出席法說會 430 次、親訪被投資公司 178 次、電訪被投資公司 307 次。



4.1.4 數位金融

亞東證券順應數位化浪潮，透過電子化服務提供多元化管道，協助客戶達成理財目標。透過亞東證券的數位金融平台，客戶可以更加方便、快速地進行交易，提高投資效率與便利性。

- 亞東 e 指賺

亞東證券整合證、期、權三合一的電子交易平台「亞東 e 指賺」讓投資人能輕鬆便利獲取服務，同時提供投資人電子下單折扣優惠。目前電子下單成交比重逾八成，透過部門專責、安全及穩定系統、平臺介面操作友善，以及精準行銷策略，成功獲得客戶青睞，更在 2020 年榮獲證交所頒發「電子式下單競賽傑出推廣獎」。而隨著年輕人加入股市，將更傾向使用數位金融服務，透過使用亞東 e 指賺下單，讓年輕投資者可以輕鬆「滑」出獲利。



▲ 亞東 e 指賺

- 好 BAN 利開戶

近年許多民衆紛紛想投入股市來獲取被動收入，亞東證券為減少投資人開戶時的各種準備，提供客戶更加便捷的開戶流程，攜手全台首家社群銀行遠銀 Bankee 與金融科技新創公司，打造 24 小時免接觸的線上「好 BAN 利開戶」平臺，30 分鐘內即能完成開戶手續，最快隔天就能進行交易。



▲ 好 BAN 利開戶

好 BAN 利開戶服務採用 OCR (光學字元辨識) 技術，可將證件欄位自動轉換成文字，節省客戶基本資料填寫時間，更導入 RPA (流程機器人) 來達到自動化，大幅取代重複性高且規則性的人工作業，提升層層審核之處理效率，讓一切變得簡單又迅速。而隨著線上開戶功能上線，未來也會提供線上申辦信用交易、不限用途款項借貸、定期定額、圈存交易等業務，讓投資人透過亞證線上好 BAN 利服務，輕鬆一指搞定所有事。

亞東證券積極收集客戶反饋，持續改善電子交易平臺以滿足客戶在線上的所有需求，並計畫在未來推出許多零距離的線上金融服務，例如開立信用戶、線上申辦不限用途款項借貸等。此外，亞東證券建立客製化投資，整合客戶的數位足跡和交易行為，利用 AI 智能學習和雲端運算，提供投資者智能選股參考，並透過大數據分析精準鎖定目標客戶，有效推廣公司的商品和業務，以創造更多成長。

- 推動視訊輔助股東會

亞東證券自 2021 年起配合主管機關推動視訊輔助股東會的方式召開會議，並於同年成功舉辦了視訊輔助股東常會。視訊輔助股東會除了進一步擴大股東參與的管道、符合主管機關的政策方向外，也在當時疫情肆虐之際，減少群聚與互動之染疫風險。在近二年的視訊輔助股東會家數方面，亞東證券於 2021 年協助 1 家客戶舉辦視訊輔助股東會，2022 年則協助 7 家，顯示越來越多的企業開始重視透過視訊輔助方式召開股東會的效益。

為推廣視訊輔助會議，亞東證券積極舉辦了股東會視訊輔助會議宣導說明會，並邀請了集保公司及其他 8 家上市公司參與。此舉不僅促進了業界間的經驗交流，也有助於提升股東對於視訊輔助股東會的認識，並提高其對參與股東會的積極性。在遠東新、亞泥、遠百、東聯、遠銀、遠傳及亞東證券等 7 家公司的領導下，成功完成了集團股東會的視訊輔助會議，展現出視訊輔助股東會的可行性及成效。亞東證券將持續推動視訊輔助股東會，透過數位的便捷性提升公司治理效能，並為股東提供更為便捷的參與方式。



▲ 視訊股東會

- 推廣集保結算所「股利發放電子化通知」(eNotice)

亞東證券目前正在推動集保結算所的「股利發放電子化通知」(eNotice) 計畫。此計畫的緣由是出於提升作業效率、節能減碳政策的考量，以及減少公司發放通知書相關費用、避免信件於郵寄過程中遺失、避免個人資料外洩等因素。主管機關已推動股利發放通知書採用電子方式，以解決上述問題。

在推動階段，亞東證券優先推動較不涉及股東權益行使、法規架構單純及發送次數較高之股利發放通知書，例如公開收購截止通知書、開會通知書等其他通知事項。若推動成效良好，並且相關法律及實務問題得到解決，本公司將逐步納入更多通知書，並預定於 2023 年 6 月上線。

亞東證券在 2022 年 11 月 29 日召開遠東集團股務協調會，報告了 eNotice 平台架構、作業方式與收費標準。參加此會議的遠東集團上市公司包括遠東新、亞泥、遠百、東聯、裕民、遠銀、遠傳及宏遠等 8 家公司。會議中本公司建議遠東集團自 2023 年股利發放通知書起新增 eNotice 方式通知。此議案獲得無異議通過。此外，公司也計畫在 2023 年 3 月份邀請集保公司至遠企大樓 36 樓演講廳召開 eNotice 作業規劃說明會，邀請遠東集團上市 8 家公司參與會議，並向本公司代理非遠東集團之上市 (櫃) 公司報告說明及推廣。當平台上線後，待發行公司與集保公司完成簽約，本公司將於股利發放通知書列印 QR code 及網址，供股東掃描或連結登入，實現股利發放電子化通知的目標。

▶ 股利發放電子化通知 (eNotice) 作業流程



4.2 客戶關係管理 》》

4.2.1 公平待客原則

亞東證券以「優質服務，轉型再造」核心價值，從顧客對服務的體驗觀察，傾聽顧客的意見以瞭解其需求，透過科技與金融的結合，並公平且誠心對待每一位顧客。為提升同仁對於金融消費者保護之認知，以及相關法令規範之遵循，亞東證券訂定《公平待客原則之政策與策略》，期盼能建立以「公平待客」為核心之企業文化，從上而下推動與提供優質待客服務。

亞東證券秉持著公平待客的原則，並透過完整的執行機制確保落實。本公司由董事會擔任督導單位，總經理領導「公平待客執行小組」負責制訂與推行公平待客原則，定期向董事會報告執行情形。此外，該公平待客執行小組包含業務執行單位、法規遵循室，以及稽核室，並負責各自的職能。業務執行單位包含經紀部、債券部、期貨部、承銷部、股代部與新金部，負責公平待客原則的執行與教育訓練，法令遵循室負責政策與策略的訂定及宣導諮詢，並在每季高階經營管理會議報告執行情形，稽核室則負責查核執行狀況，並在每季高階經營管理會議報告查核結果。



為了將公平待客原則深化在日常營運之中，亞東證券全體同仁每年須至少完成三小時教育訓練，而教育訓練課程中即包含了《公平待客原則政策及策略》、內部遵循規章及行為守則，期待藉此深化同仁們的認知。



▲公平待客原則教育訓練

4.2.2 社群行銷與客訴處理機制

亞東證券致力於建立良好的社群行銷，透過媒體曝光和行銷活動接觸潛在客戶，以提升曝光與知名度，增加機會讓更多潛在客戶瞭解本公司的產品和服務。同時，亞東證券的客訴處理機制也相當完善，客戶投訴能夠快速獲得處理，並且在處理過程中保持良好的溝通，提高客戶滿意度。



▲ 亞東證券線上開戶交易送



▲ 定期定額存好股

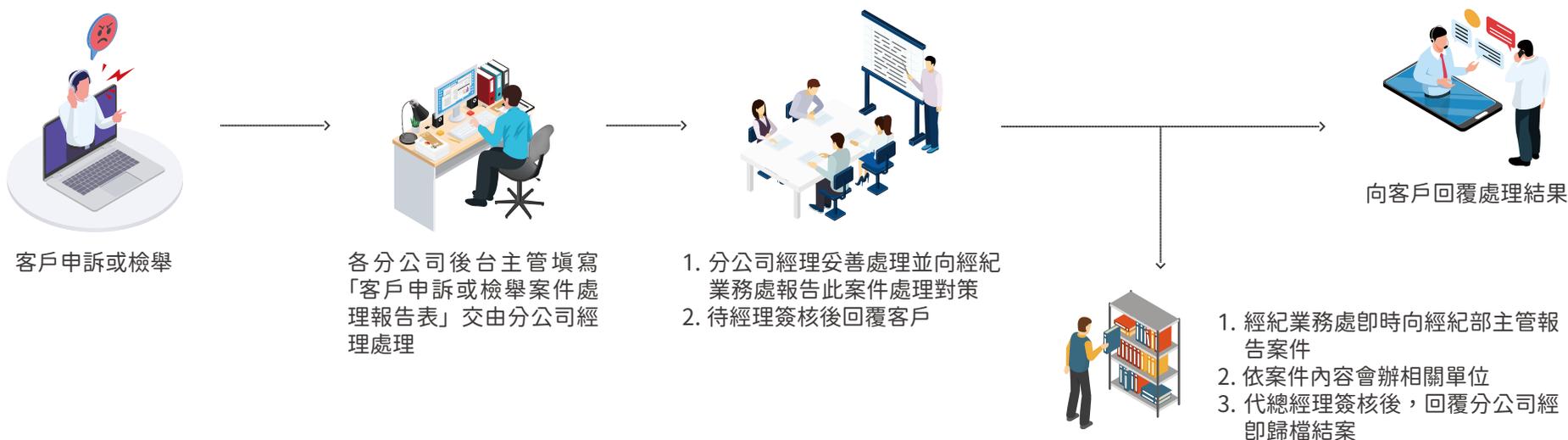
▶ 行銷相關原則與策略

訂約公平誠信原則	注意與忠實義務原則
<ul style="list-style-type: none"> ✓ 對客戶之責任，不得預先約定限制或免除 ✓ 與客戶訂立提供金融商品或服務之契約，應本公平合理、平等互惠及誠信原則 ✓ 與客戶簽訂之契約條款如有疑義時，應為有利於客戶之解釋 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 提供商品或服務應以善良管理人之注意義務及忠實義務，本誠實信用原則為之 ✓ 若提供之金融商品或服務具有信託、委託等性質者，應依所適用之法規規定或契約約定，且皆應盡善良管理人之注意義務與負忠實義務
廣告招攬真實原則	商品或服務適合度原則
<ul style="list-style-type: none"> ✓ 刊登、播放廣告及進行業務招攬或營業促銷活動時，不得有虛偽、詐欺、隱匿或其他足致他人誤信之情事，並應確保其廣告內容之真實 ✓ 不得藉金融教育宣導，引薦個別金融商品或服務 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 與客戶訂立提供金融商品或服務之契約前，應充分瞭解客戶之相關資料，以確保該商品或服務對客戶之適合度 ✓ 違反金融消費者保護法第九、十條規定，致客戶受有損害者，應負損害賠償責任
告知與揭露原則	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ 與客戶訂立提供金融商品或服務之契約前，應向客戶充分說明該金融商品、服務及契約之重要內容，並充分揭露其風險 ✓ 涉及個人資料之蒐集、處理及利用者，應向客戶充分說明個人資料保護之相關權利，以及拒絕同意提供個人資料對其權利之影響 ✓ 對客戶進行之說明及揭露，應以客戶能充分瞭解之文字或其他方式為之 	

- 即時的客戶申訴及檢舉處理

對於客戶的申訴或檢舉，亞東證券非常重視並嚴格處理，一旦收到相關資訊，各分公司後台主管將填寫「客戶申訴或檢舉案件處理報告表」，並將其提交給分公司經理進行處理。分公司經理將妥善處理此案件並向經紀業務處報告處理對策，經理簽核後，本公司將向客戶回覆處理結果。同時，經紀業務處將立即向經紀部主管報告案件，並依案件內容會辦相關單位。待總經理簽核後，我們將向分公司經理回覆處理結果，並歸檔結案。我們致力於確保客戶滿意度，並持續改進我們的服務品質。

▶ 客戶申訴或檢舉案件處理作業流程



亞東證券 2022 年的客訴紀錄顯示共收到 5 件客戶申訴，然而所有申訴皆未涉及重大客訴事項，且均已獲妥善處理與回覆，並成功解決與結案。亞東證券致力於提供優質的客戶服務，並將持續改進以確保我們的客戶獲得最佳體驗。



客服專線

0800-088567



客服信箱

service@osc.com.tw

4.3 金融包容性 》》

亞東證券一向重視客戶權益，秉持著友善服務的原則，將客戶的需求放在首位。本公司致力於落實證券期貨業金融友善服務相關規範，特別針對身心障礙客戶及高齡客戶提供更周到、貼心的金融服務，並強化內部查核機制，保障高齡客戶的權益。亞東證券將繼續致力於提升客戶滿意度，營造友善的金融環境。

- 定期定額投資

定期定額是一種長期而穩定的儲蓄方式，透過每月投入一定的金額，長期累積，不斷增值，有利於提高財務素養和累積財富。在普惠金融的實踐上，定期定額更是有效的金融工具，許多弱勢族群，由於資金緊張，往往無法實現一次性投資，而定期定額可以透過分散投資、長期持有等方式，讓弱勢族群也能夠輕鬆地參與投資，實現資產增值，進而增加他們的經濟收入和社會地位。

亞東證券 2022 年推出「定期定額買台股/ETF」投資服務，提供 50 檔台股及 ETF 供投資人選擇，而操作平台的介面與流程設計具有友善效率，只需要三個步驟即可完成投資。每月提供三個扣款日期，協助投資人在市場波動下進一步降低股價風險。而客戶只需要動動手指，即可進行小額扣款、定期投資、紀律存款，解決「沒錢、沒時間」的投資痛點，並且讓小錢能夠滾出可觀的財富，從而早日實現美好的財務未來，同時亦有助於普惠金融的推動，讓更多人能夠享受到定期定額的好處，增加財富累積的機會。截至 2022 年底累計扣款金額共新台幣 44,456 仟元，累計扣款人數共 1,635 人。

為寶貝孩子孫子，存下一桶金 》



亞東證券

**亞東證券定期定額
為寶貝孩子孫子，存下一桶金**

現在申購 交易禮 / 新戶禮 / 五星禮 **等你拿!**

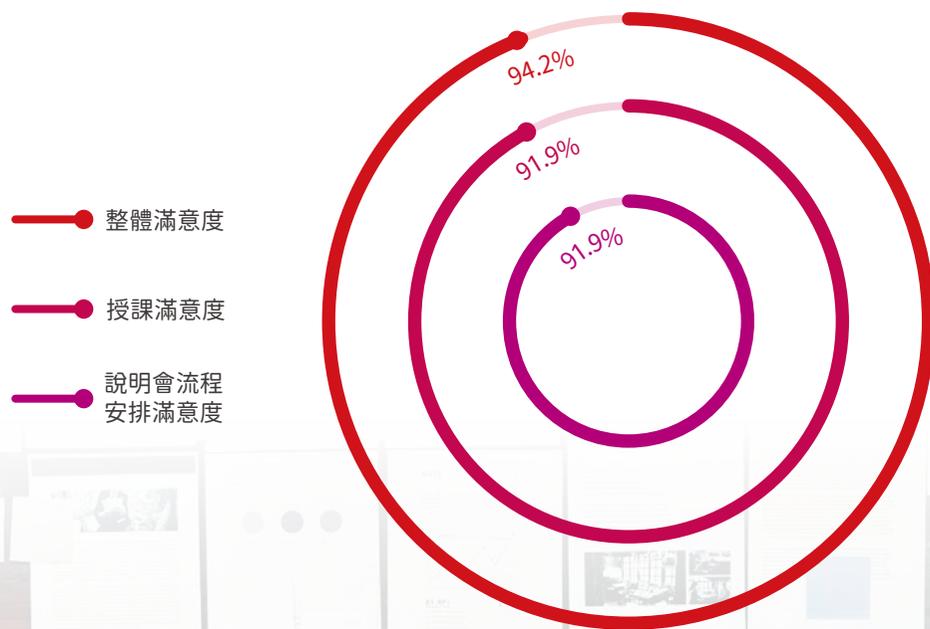
109年金管證總字第0038號

- 金融宣導與推廣講座

爲了協助投資人深入瞭解期貨新種商品的特性、交易制度以及相關的交易策略，同時學習如何運用資金靈活應對交易風險，亞東證券舉辦「期貨新商品宣導說明會」。此次活動邀請了專業講師進行主題介紹，包括「半導體 30 期貨、航運期貨」、股票期貨的優勢、市場景氣展望以及股期交易策略等議題，以促進與投資人之間的良好溝通和互動。

亞東證券於 2022 年 11 月 24 日至 12 月 8 日，在台北、板橋、新竹、台中及高雄舉辦五場說明會，並藉由宣導說明會問卷瞭解參與者的反應與意見。經過調查後，本次說明會的內容、流程以及講授的滿意度得到客戶的高度評價，整體滿意度達 94.2%。

▶ 說明會客戶滿意度調查



▲台北分公司金融講座

- 高齡客戶關懷

國發會預估台灣將在民國 114 年進入「超高齡社會」，屆時將有超過 20% 人口年齡達 65 歲以上。為了保障高齡客戶的金融消費權益，金融監督管理委員會（金管會）要求國內證券期貨業更加重視相關工作。當亞東證券為高齡客戶提供金融服務時，需要進行瞭解客戶程序、客戶屬性評估、商品風險屬性評估、商品適合度制度或契約重要內容告知以及風險揭露等步驟。

亞東證券透過「證券 / 期貨高齡客戶關懷問卷暨評估表」為高齡客戶進行適合度評估，並考慮客戶的弱點、財務特性以及推薦商品的特殊風險事項等因素，以確保所行銷商品確實符合高齡客戶的需求。在面對高齡客戶的特殊行為時，亞東證券以關懷提問的方式回應，提醒高齡客戶注意交易風險，並採取因應措施以預防詐騙事件的發生。





5

樸實營運

低碳辦公

5.1 氣候調適 »»

亞東證券響應主管機關 - 金融管理委員會推動公司治理 3.0 及永續發展路徑圖，並為強化公司永續經營，導入氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures; TCFD) 架構，以治理、策略、風險管理、指標與目標四大核心要素，構築組織對於氣候議題之管理，並從中評估氣候議題對於業務的衝擊和影響，進而鑑別出風險與機會，並提出因應措施、計畫與改善目標，從而促進整體公司之永續經營。

對應重大議題

氣候變遷因應

優先

閱讀對象

政府與主管機關
股東與投資人



2023 年 4 月成爲 TCFD 支持企業 (Supporter)

TCFD | TASK FORCE ON CLIMATE-RELATED FINANCIAL DISCLOSURES

► TCFD 氣候相關財務揭露建議架構

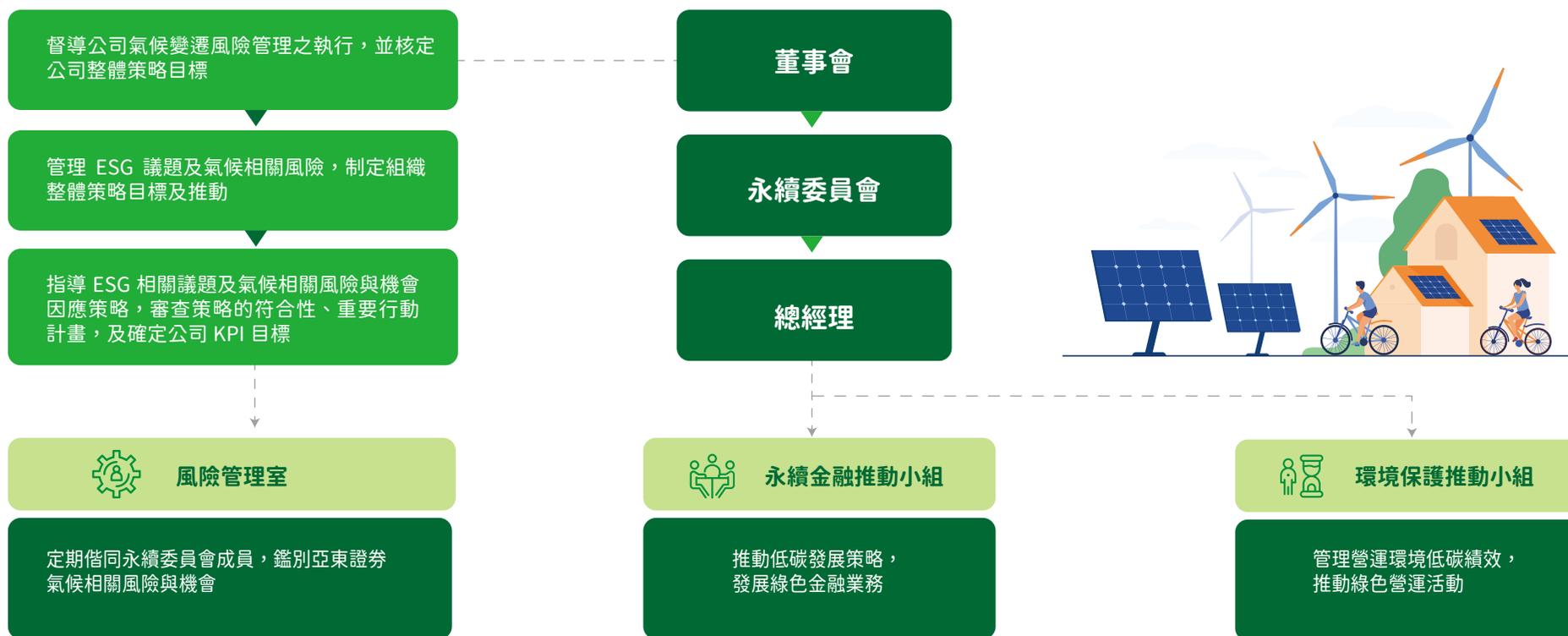


5.1.1 氣候治理

亞東證券以董事會作為最高氣候治理單位，負責督導公司氣候變遷風險管理之執行，並核定公司整體策略目標。同時為提升公司對於氣候變遷計畫和計畫執行績效，本公司成立「永續發展委員會」，由董事長擔任召集人及會議主席，總經理及各部室主管擔任委員，管理公司 ESG 議題及氣候相關風險，偕同「風險管理室」鑑別氣候相關風險與機會，制定組織整體策略目標及推動，並由總經理指導 ESG 相關議題及氣候相關風險與機會因應策略，審查策略的符合性、重要行動計畫，及確定公司 KPI 目標，偕同委員會旗下「永續金融推動小組」、「環境保護推動小組」推動低碳發展策略、綠色營運活動、綠色金融業務及管理營運環境低碳績效等行動。推動小組負責彙整各部門因應氣候變遷策略及計畫執行成果，再彙報於永續發展委員會會議之中，委員會每季呈報董事會氣候相關議題執行成效。

亞東證券依據內部控制三道防線架構管理氣候變遷風險，第一道防線為永續金融及環境保護推動小組所屬業務部門，辦理業務時審慎評估其投資部位及營運環境氣候風險，並透過第二道防線之風險管理室及法令遵循室與第三道防線之稽核室，辨識衡量及確認氣候風險管理之有效性。

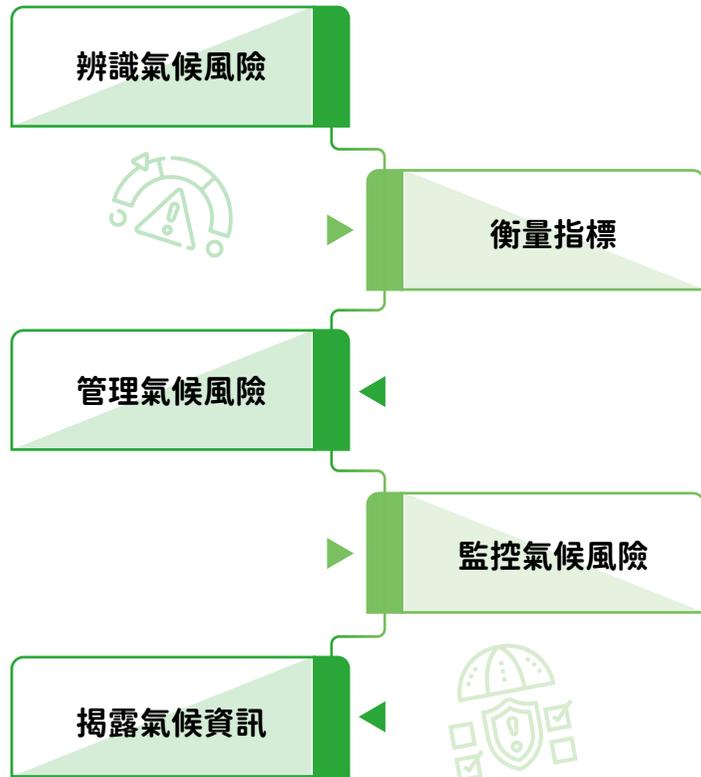
▶ 氣候治理推動架構



5.1.2 氣候管理流程

亞東證券制定相關氣候變遷流程，藉由辨識氣候風險開始切入，考慮公司地理位置、供應鏈、客戶及經營環境等因素所產生的風險可能對業務層面的影響，設定有效的衡量指標，並將指標與自身業務結合，並且由上而下執行氣候風險管理，落實於整體營運及策略發展。

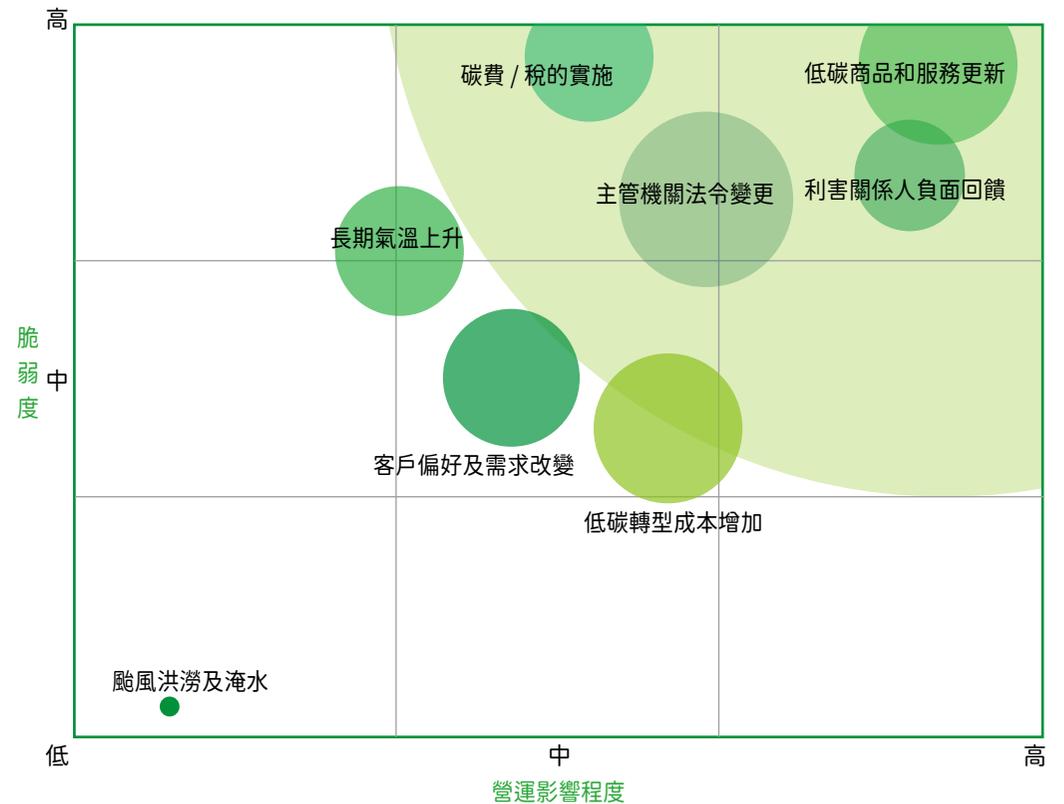
▶ 氣候管理流程



5.1.3 氣候策略

亞東證券綜合考量企業本身營運狀況和國內外氣候變遷發展趨勢，列出 8 項氣候風險和 6 項氣候機會由相關部門進行評估，依照各項風險與機會對於公司營運影響程度、衝擊、脆弱度大小等方面，鑑別出與本公司最攸關之氣候風險與機會。

▶ 氣候風險鑑別結果



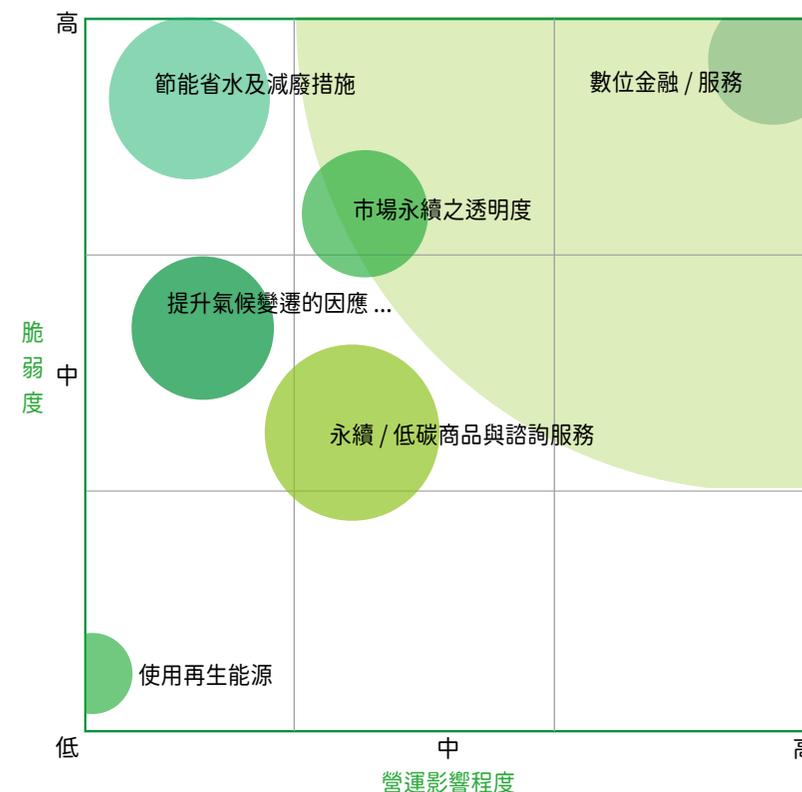
註：橫軸－衝擊程度：若該項風險發生，最嚴重將影響本公司營收或營運之程度；
 縱軸－脆弱度：若該項風險發生，本公司對此風險之準備度與適應能力；
 圓圈直徑大小－發生機率大小：本項風險因子對本公司構成影響的可能發生機率。

► 關鍵氣候風險及因應策略

風險類型	風險項目	風險描述	潛在財務影響	未來發生時間	策略因應
技術	低碳商品和服務更新	因應政策和低碳環保市場趨勢所帶來的低碳商品和服務需求，可能導致公司需對現有產品和服務調整，進而增加轉型與獲利的不確定性。	營業收入下降 ▼	中期	<ul style="list-style-type: none"> 推展低碳商品服務，增加低碳服務或綠色金融商品的比例
政策法規	主管機關法令變更	氣候相關法令及監理趨嚴，造成公司營運成本增加。例如要求公司揭露溫室氣體資訊、設定短中長期目標、規劃溫室氣體減量、能源相關政策改變等。	營業費用上升 ▲	短期	<ul style="list-style-type: none"> 隨時掌控主管機關法令公布動向，並根據法令規範響應氣候變遷減碳及調適政策 成為 TCFD 支持企業 (Supporter)，並依 TCFD 架構推動與揭露氣候相關方案 進行溫室氣體盤查與規劃確信作業
政策法規	碳費 / 稅的實施	碳費 / 稅導致投資標的營運成本增加，進而造成公司投資收益減少。	營業收入下降 ▼	中期	<ul style="list-style-type: none"> 持續關注主管機關對碳費收取之規劃 考量 ESG 等永續經營因素，將投資標的所揭露 ESG 分數納入投資分析報告
名譽	利害關係人負面回饋	利害關係人對氣候變遷關注程度提升，如公司未致力因應氣候風險，可能對公司聲譽造成負面衝擊，及利害關係人帶來負面回饋。	營業收入下降 ▼	中期	<ul style="list-style-type: none"> 每年定期於永續報告書揭露氣候相關資訊 透過官網、信箱等利害關係人溝通管道，強化與利害關係人之溝通

註：未來發生時間之短期為 1-3 年；中期 4-6 年；長期 7 年以上

► 氣候機會鑑別結果



註：橫軸－影響程度：若該項機會發生，將可以帶來本公司多少營收或節省多少成本；
縱軸－掌握度：若該項機會發生，企業有能力創造競爭優勢的準備程度；
圓圈直徑大小－發生機率：本項機會因子對本公司帶來益處的可能發生機率。

► 關鍵氣候機會及因應策略

機會類型	機會項目	機會描述	潛在財務影響	未來發生時間	策略因應
產品和服務	數位金融 / 服務	透過數位化金融與服務，減少營運過程中所產生的碳排放及廢棄物，降低公司營運成本。	營業收入下降 ▼	短期	<ul style="list-style-type: none"> 積極推廣數位化金融與服務，減低實體營運之碳排放與降低營運之成本外，同時透過 E 化服務，加強公司的永續發展
市場	市場永續之透明度	透過增加氣候相關資訊揭露透明度，以符合客戶對證券業務的遴選需求，提升潛在合作機會。	營業收入上升 ▲	中期	<ul style="list-style-type: none"> 成為 TCFD 支持企業 (Supporter)，對外宣示對氣候議題之重視 依循 TCFD 架構推動氣候相關行動方案，並於永續報告書與官方網站定期揭露執行情形

5.1.4 情境分析

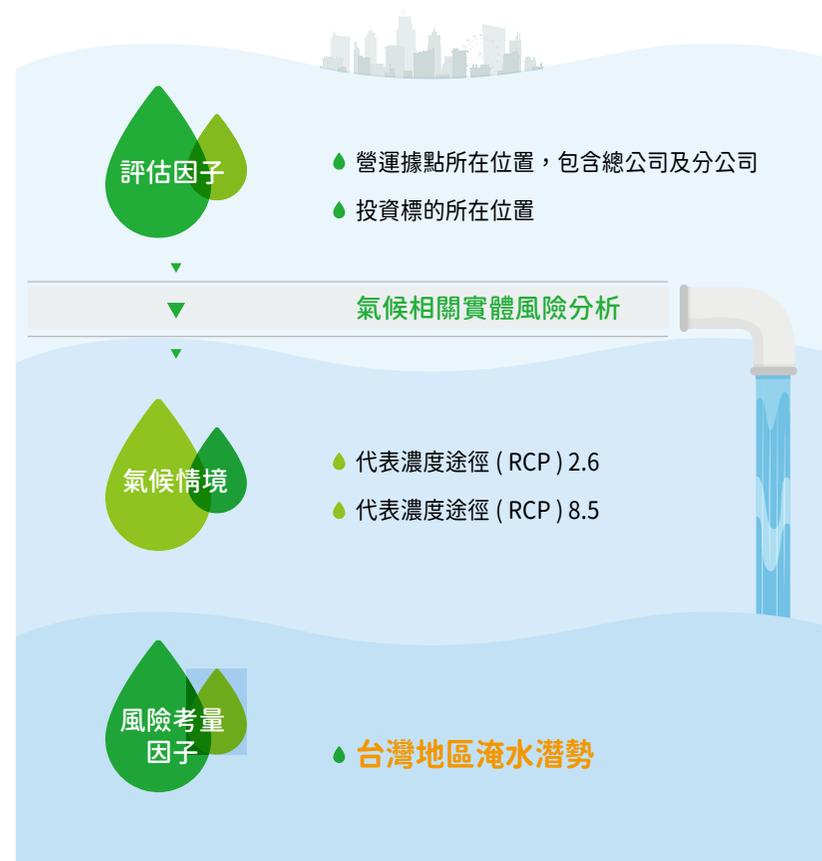
亞東證券透過系統化的評估，配合氣候情境與可能面臨之風險因子進行風險分析，以強化公司對風險之因應。亞東證券透過氣候分析結果，評估因氣候變遷導致潛在影響，同時擬定相關策略作為未來規劃之參考及投融資組合之評估資訊。

- 實體風險

亞東證券依營運所在據點 (包括總公司和分公司)，依據災害風險評估方法，評估在危害度、脆弱度、暴露度等三大面向上，本公司台灣營運據點是否位處淹水潛勢地區。相關情境資料係採用國家災害防救科技中心 (NCDR) 公布之聯合國氣候變遷專門委員會 (IPCC) 評估報告第 5 版之 RCP2.6 及 RCP8.5 (代表濃度路徑 2.6、8.5) 情境，辨識亞東證券營運據點之淹水風險等級。

另一方面，本公司亦對自營投資標的據點進行上述淹水潛勢分析，並以投資金額評估曝險部位，了解相關投資因淹水而可能產生之損失。

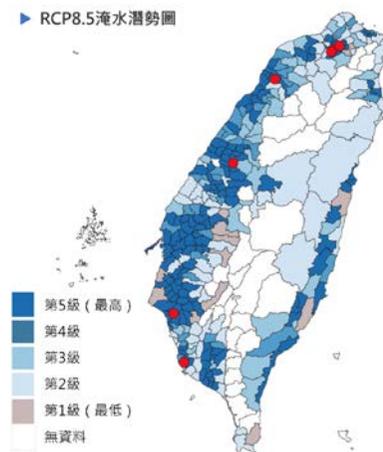
► 實體風險評估流程



營運據點

在 RCP8.5 的情境下，總公司位處高淹水風險區域，惟因位於 2 樓以上，較不易因淹水造成財產損壞，但仍可能因淹水使員工上下班通勤、或客戶拜訪受阻，影響公司日常營運。另板橋分公司在 RCP8.5 的情境下位處高淹水風險區域，且據點位於一樓，因此可能因淹水造成財產損失。

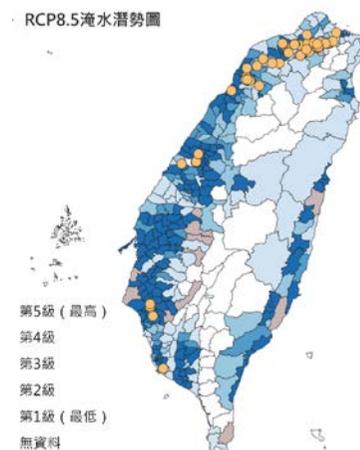
亞東證券目前為因應重大災害的發生，已訂定《重大災害危機應變手冊》，包含對天然災害 (如風災、水災、震災) 每年進行檢討分析，以提供災前預防之參考，若災害不幸發生，則依手冊之標準作業程序進行災害處置 (包含成立重大災害危機應變組織、因應上班場所因故無法進入等) 與災後復原工作。未來本公司將定期檢視並加強防災措施。

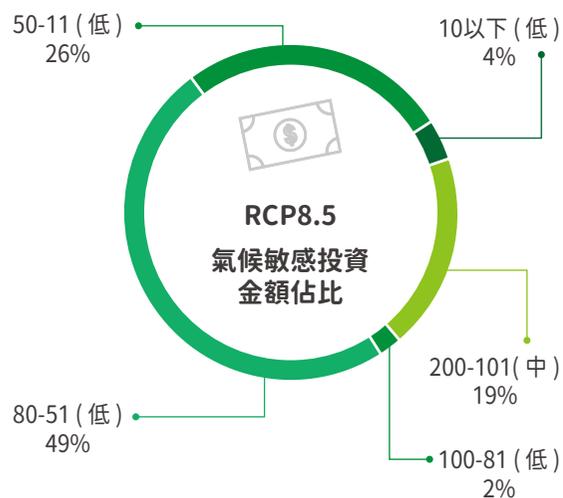
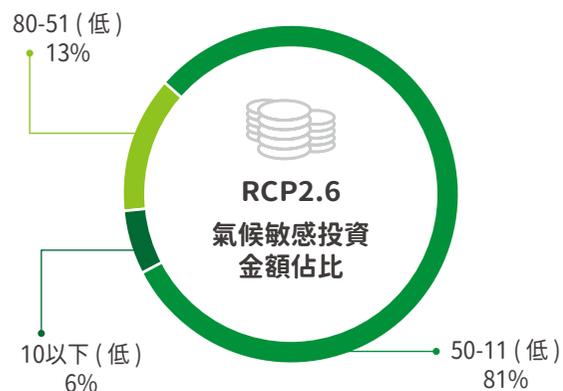


投資標的

亞東證券以截至 2023 年 3 月 31 日之投資標的進行分析，在 RCP2.6 之情境下，位處淹水風險第五級區域之投資標的占總標的家數 21%；而在 RCP8.5 之情境下，位處淹水風險第五級區域之投資標的占總標的家數 65%。

本公司另根據投資標的所在位置之淹水危害度、脆弱度，及暴露度等級，計算投資標的之氣候風險敏感值。經分析結果顯示，整體而言在 RCP2.6 之情境下，現有投資部位皆屬於低氣候敏感投資，總曝險金額占總投資金額之 2.26%。而言在 RCP8.5 之情境下，現有投資部位 8 成屬於低氣候敏感投資，總曝險金額占總投資金額之 4.98%。





► RCP2.6

氣候敏感度	氣候風險敏感值	件數	投資金額 (新台幣百萬元)	曝險金額 (新台幣百萬元)	占總曝險金額比例	曝險金額占總投資金額比例
高	250-201	0	-	-	0.00%	0.00%
中	200-101	0	-	-	0.00%	0.00%
低	100-81	0	-	-	0.00%	0.00%
	80-51	2	213.59	7.57	20.02%	0.45%
	50-11	34	1,354.39	28.75	76.05%	1.72%
	10 以下	16	104.72	1.49	3.94%	0.09%
總計		52	1,672.70	37.80	100.00%	2.26%

註 1：氣候敏感值以投資標得所在位置之淹水暴露度 * 脆弱度 * 危害度進行計劃

註 2：投資暴露度分為 1-10 級，脆弱度為 1-5 度，危害度為 1-5 級，氣候風險敏感值最高為 250

► RCP8.5

氣候敏感度	氣候風險敏感值	件數	投資金額 (新台幣百萬元)	曝險金額 (新台幣百萬元)	占總曝險金額比例	曝險金額占總投資金額比例
高	250-201	0	-	-	0.00%	0.00%
中	200-101	3	319.25	25.26	30.32%	1.51%
低	100-81	1	36.07	3.61	4.33%	0.22%
	80-51	9	819.39	36.11	43.35%	2.16%
	50-11	29	437.67	17.27	20.73%	1.03%
	10 以下	10	60.31	1.06	1.27%	0.06%
總計		52	1,672.70	83.30	100.00%	4.98%

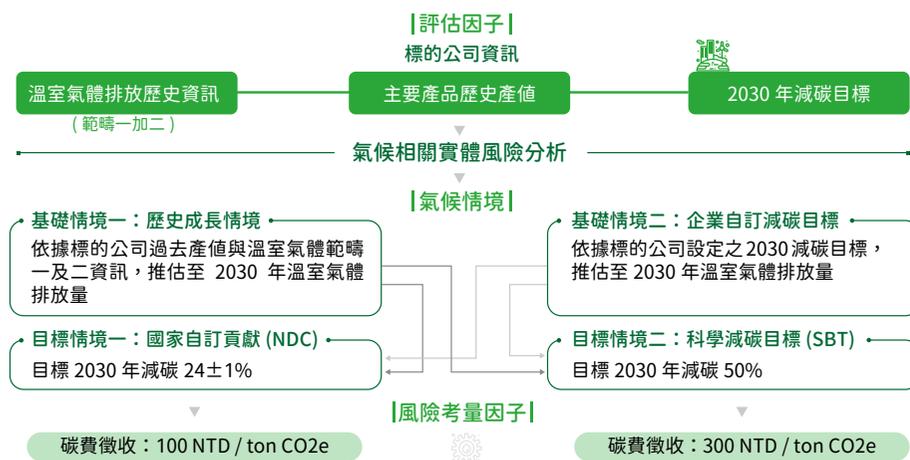
註 1：氣候敏感值以投資標得所在位置之淹水暴露度 * 脆弱度 * 危害度進行計劃

註 2：投資暴露度分為 1-10 級，脆弱度為 1-5 度，危害度為 1-5 級，氣候風險敏感值最高為 250

- 轉型風險

亞東證券對未來政府課徵碳費事宜評估可能發生之風險，以此假設 2030 年政府對企業排放溫室氣體量徵收碳費，且碳費依照倫敦政經學院研究建議價格 300 元 / 每噸收取，或依現行討論之 100 元 / 每噸進行徵收，並從本公司現有投資標的選出 3 家公司，以公司之歷史成長情境 (未來排放量依趨勢增長) 與企業自訂減碳情境 (未來排放量依企業減碳目標下降)，評估未來可能因溫室氣體排放而須徵收之碳費。

為減緩碳費對本公司投資標的帶來之衝擊，並因應金管會發布之「綠色金融行動方案 3.0」中，就金融業揭露及查證投融資組合財務碳排放 (範疇三) 訂定時程規劃，本公司將評估導入 PCAF 碳核算方法學計算投資碳排放量，以利追蹤公司範疇三投融資之碳排放量，並可參考以調整投資組合。



► 轉型風險評估流程

氣候轉型情境風險	預估 2030 年徵收之碳費 (新台幣百萬元)		
	國家自訂貢獻 (NDC) 情境	科學減碳目標 (SBT) 情境	
A 公司	基礎情境一：歷史成長情境	3,316.63	9,949.89
	基礎情境二：自訂減碳目標	2,788.05	8,364.15
	自訂減碳目標之效益 (一減二)	528.58	1,585.73
B 公司	基礎情境一：歷史成長情境	545.82	1,637.45
	基礎情境二：自訂減碳目標	358.76	1,076.28
	自訂減碳目標之效益 (一減二)	187.06	561.17
C 公司	基礎情境一：歷史成長情境	183.13	549.39
	基礎情境二：自訂減碳目標	140.04	420.12
	自訂減碳目標之效益 (一減二)	43.09	129.27

5.2 能資源管理 》》

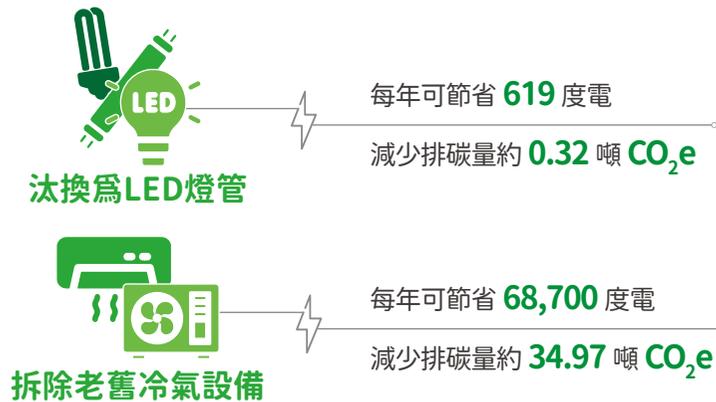
亞東證券行業類別為金融服務業，在營運方面的能資源使用相對單純，但仍積極在營運過程中減少相關資源的消耗。

5.2.1 節能與減碳

亞東證券的溫室氣體排放來源為電力使用，另有少部分柴油供緊急發電機及公務車使用。為了實現節能減碳，亞東證券每年訂定各營業場所之用電、用水目標值，並逐季審查，推動多項耗能設備的汰舊更新，在採購上也以具有節能標章之產品為優先考量，落實各項節能措施。在夏季，公司亦限制冷氣溫度不低於攝氏 26 度，並適度關閉無人或少人辦公區域的空調系統。

此外，為響應金管會 2017 年推動綠色金融行動方案計畫，亞東證券各營業場所陸續更新省電照明設備及規劃重新裝修，以達到環保節能目標。

在 2020 年，台北分公司將既有 T8 燈管 (計 160 支) 全數更換為 LED 燈管，每年平均可節省 619 度電；另外於台南分公司縮小營業場所重新裝修，拆除 3 台老舊冷氣設備，每年平均可減少 68,700 度電。



亞東證券初步盤點能源使用，回顧過去三年，公司營運之能源消耗總量及溫室氣體排放量呈現逐年下降趨勢，平均每年下降 10%。本公司深知節能減碳對企業永續經營的重要性，我們也正配合主管機關的溫室氣體盤查路徑，規劃亞東證券自身的溫室氣體盤查，以利進一步減碳，與台灣一同邁向 2050 年淨零排放。

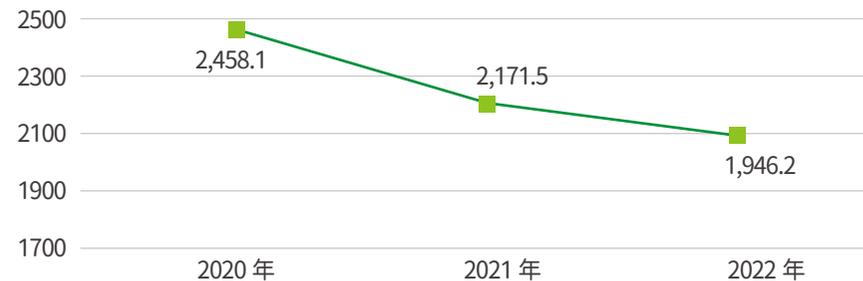
▶ 能源消耗量

能源種類		單位	2020 年	2021 年	2022 年
非再生能源	柴油	公升	844.9	627.0	652.4
	外購電力	度	674,540.0	597,059.0	540,623.4
柴油		GJ	29.7	22.1	23.0
外購電力			2,428.3	2,149.4	1,946.2
能源消耗總量			2,458.1	2,171.5	1,969.2

註 1：上列數據係參考經濟部能源局柴油每公升 8,400kcal、每度電 360 萬 J，每 kcal=4,186J 換算。

註 2：上表外購電力計算範疇包含總公司位於百揚大樓 13 及 14 樓之辦公場所和其公共空間，及各分公司辦公場所和公共空間用電。

▶ 能源消耗量趨勢 (GJ)



▶ 溫室氣體排放量

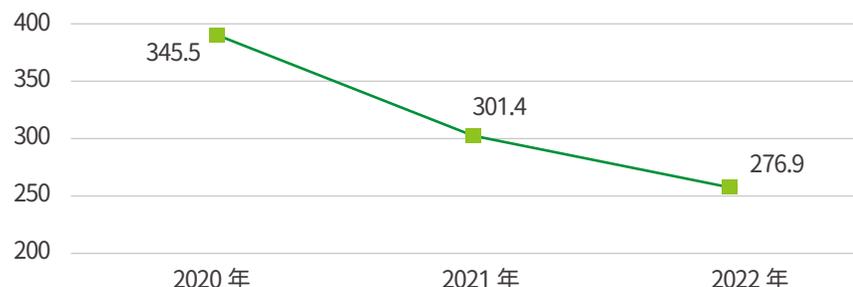
溫室氣體	單位	2020年	2021年	2022年
直接排放量 (範疇一)		2.2	1.7	1.7
間接排放量 (範疇二)	公噸 CO ₂ e	343.3	299.7	275.2
合計		345.5	301.4	276.9

註 1：電力排放係數採用能源局各年度公告指數值，2021 年使用經濟部能源局 111 年公告 0.509 公斤二氧化碳當量 / 度電。

註 2：全球暖化潛勢 (GWP) 採用 IPCC 第六次評估報告 (2021) 數值。

註 3：溫室氣體包含二氧化碳 (CO₂)、甲烷 (CH₄)、氧化亞氮 (N₂O)。

▶ 溫室氣體排放量趨勢 (CO₂e)



5.2.2 水資源使用

近年台灣面臨嚴重的缺水問題，也時常聽聞台灣水庫出現缺水警戒。造成缺水問題的原因包括氣候變遷、長期乾旱等因素，而農業、工業和家庭用水的需求逐年增加，也使得水資源更加緊張。面對全球氣候變遷的影響，台灣仍需要更多的努力來解決缺水問題，企業也無法置身事外。

亞東證券總公司及子公司位處新北市，另外有台北、板橋、新竹、台中、台南，以及高雄分公司，其取水來源皆來自台灣自來水公司，屬於淡水 (≤ 1,000mg / L 總溶解固體)。檢視世界水資源研究所 (World Water Institute) 之水風險地圖集 (Water Risk Atlas)，顯示本公司營運所在地的取水來源，皆不屬於水資源壓力地區。

亞東證券之水資源用量少且單純，而公司營運對水源地也並無重大影響。而在用水上主要為辦公室之生活用水，且相關廢水均透過污水下水道系統排放。本公司透過加裝省水裝置等措施、張貼節水標語及宣導等方式，來降低營運中的水資源用量，並建立珍惜水資源的企業文化。回顧過去三年，總取水量呈現逐年下降趨勢，且每年平均減少 9%，顯示亞東證券在節水上的成果。

▶ 取水量統計

取水來源	單位	2020年	2021年	2022年
第三方的水	百萬公升 (ML)	3,827.9	3,694.2	3,195.8

5.2.3 廢棄物管理

亞東證券在環境保護方面亦致力於改善和管理廢棄物，以減少對環境的影響。對於一般生活垃圾，本公司定期進行分類處理，將可回收物進行資源回收，以減少垃圾中有害成分及焚化或填埋的垃圾量，並委託大樓的專業清運團隊進行定期清運。

另一方面，有別於傳統金融服務需要使用大量紙張，亞東證券積極推動辦公室「無紙化」，並透過 E 化的設計將服務過程中需要填寫的表單改由線上提供，除了降低用紙，也大幅提升顧客的便利性。對於不可避免的紙張使用，亞東證券透過「水銷」作業以確保機敏資訊外洩，而水銷作業將廢紙攪碎成紙漿後，可進一步做成再生紙張，降低樹木的砍伐。相信落實這些減廢措施，能夠有效減少亞東證券日常營運對環境的影響，實踐企業永續。



註：亞東證券之生活廢棄物係由承租大樓統一處理，尚無法統計每年產生之重量。





「合理薪酬、福利制度妥善、照顧員工生活」

「開創亞東證券永續的未來」



6 職場勤謹

社會共融

6.1 人才吸引與留任 »»

亞東證券以員工同仁為本，以合理的薪酬和福利制度妥善照顧員工的生活，並且透過平等健全的升遷制度，以及人才培育計畫開創亞東證券永續的未來。

對應重大議題

人才吸引與留任

優先

閱讀對象

員工
社區及社會團體



6.1.1 員工結構與組成

人才是亞東證券重視的公司資產，同時掌握未來的關鍵核心和競爭力，亞東證券員工不分性別、年齡、職級、國籍均是公司永續經營重要的推手和執行者，不因個別差異而有任何聘用上或待遇上之差別化或歧視性措施來限制員工發展。亞東證券致力營造公正多元的工作環境和多元的發展管道來讓員工能發揮所長的同時，以永續共榮的精神屹立於工作崗位。以 2022 年 12 月 31 日統計，正職員工合計共 180 人為正式契約員工，179 位為永久契約員工，1 位為臨時契約員工。亞東證券另有非員工之工作者，包含實習生 1 名、承攬清潔人員 2 名，以及承攬資訊人員 18 名。本公司員工均為台灣地區招聘，本地員工招聘率達 100%。

在多元組成面向上，亞東證券秉持兼容並蓄的原則打造穩定的工作環境，涵蓋各年齡層的同儕集思廣益，共創未來績效。在員工性別多元部分，女性占全體員工 67.2%，男生占比 32.8%，其中在高階主管的性別占比中，女性高階主管更達占比 47%。另一方面，2022 年共有 1 位原住民員工以及身心障礙工作者 1 位。

- 員工組成

▶ 契約類型

項目		男性	女性	合計	占比
勞雇合約	正職員工	58	121	179	99.4%
	臨時員工 - 有時數保證	1	0	1	0.6%
	臨時員工 - 無時數保證	0	0	0	0.0%
勞雇類型	全職員工	59	121	180	100.0%
	兼職員工	0	0	0	0.0%
合計		59	121	180	100%

▶ 年齡、員工類別

項目		男性	女性	合計	占比
年齡	29 歲以下	12	15	27	15.0%
	30-49 歲	25	70	95	53.8%
	50 歲以上	22	36	58	32.2%
員工類別	高階主管	8	7	15	8.4%
	初、中階主管	22	53	75	41.6%
	專業人員	29	61	90	50.0%

註：高階主管定義為協理級以上之主管；初中階管理職員為其他具有管理權責之主管；專業人員為無管理實權之員工。

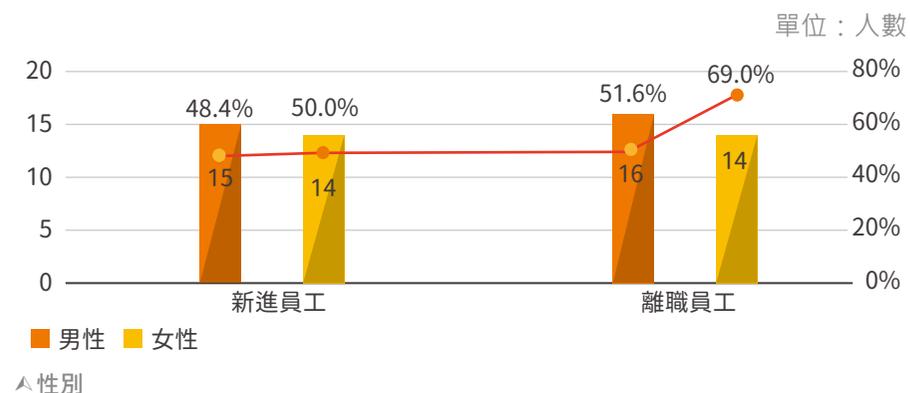
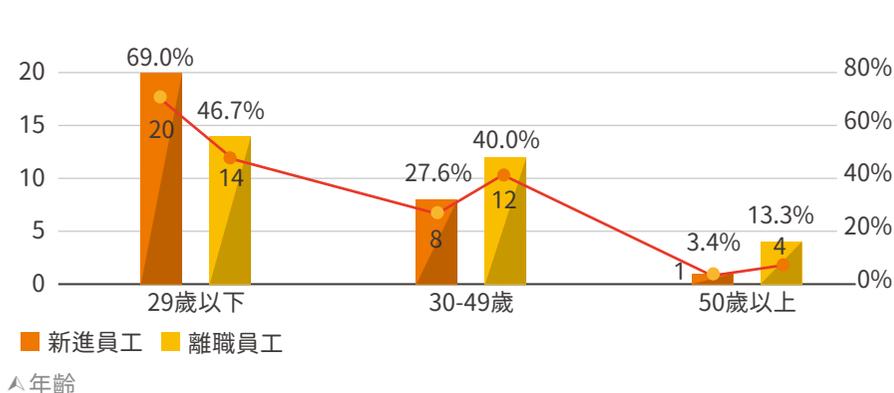
▶ 員工族群

項目		高階主管	初、中階管理職員	專業人員	合計	占比
族群	本國國籍	15	74	90	179	95.5%
	本國原住民	0	1	0	1	0.5%
	外國籍	0	0	0	0	0.0%

6.1.2 新進與離職員工統計

亞東證券一直以來都秉持著尊重員工的態度，並致力於建立合理的薪酬制度來吸引、培育和留任人才，並持續吸引優秀的人才加入我們的團隊，與亞東證券開創新的願景並朝向共同理念邁進，為公司的永續發展注入不竭動力。2022 年亞東證券新進員工共 29 名，離職員工 30 名。若依 2022 年底員工總數統計，新進率為 16.1%，離職率為 16.7%。

▶ 新進與離職員工統計



6.1.3 人才招募與產學計畫

人才的培育一直是亞東證券重視的層面，在瞬息萬變的金融社會環境下，為股東創造利益、保持市場競爭力等方面作為亞東證券永續經營的磐石。本公司著重於員工的職能訓練與職涯發展，力求提升員工的服務品質並強化各員工的優勢，以因應未來巨大的挑戰。

亞東證券在人員實習計畫上透過規劃招募碩士以上之實習生，以優渥的獎學金及實習津貼吸引人才，讓即將步入社會的莘莘學子提早認識職場的機會，增廣金融專業領域的視野，亞東證券也在以往透過走進校園進行相關宣導，透過辦理講座推廣證券金融教育。

- 種子培訓計畫

亞東證券於 2022 年與明新科大、元智大學進行產學合作計畫，進入校園進行產學說明會招攬實習生作為多元管道徵才的方式，計畫培訓未來種子業務員，知悉學生的狀況與發展並為公司增補業務、強化客戶服務機制等面向網羅更多優質人才。

元智大學說明會 ▶



6.1.4 優渥薪酬與福利制度

亞東證券秉持延攬與留任人才的積極精神，整體之薪酬制度採績效導向，並輔以市場競爭力為考量，將公司整體營運成果與個人的績效做連結，來創造員工、公司及股東三方共贏的成果。為吸引優秀人才加入，鼓勵工作績優的同仁留任，亞東證券秉持與員工同享原則下制定相關薪酬與福利制度，針對公司貢獻給予員工合理的薪資報酬、三節、年終獎金。

在福利制度方面，亞東證券保障員工生活的品質，提供生育津貼、子女獎助學金、喜慶禮金、生日代金等多項專屬福利，並提供勞工保險（涵蓋人壽、傷殘，依職等給予不同的保障額度，最高可達 400 萬元）、提供同仁住院、手術、實支實付險、重大傷病及癌症的完整醫療保險。另一方面，亞東證券亦提供員工旅遊與健康檢查等多項職場福利，讓員工感受企業照顧的幸福和產生家的歸屬感。

▶ 亞東證券多元福利

	多元獎酬	員工酬勞、年終獎金、三節代金、團體獎金、生日代金
	幸福職場	員工制服、午餐供應、彈性工時、健康檢查、員工旅遊、員工聚餐
	全面保障	勞工保險、健康保險、員工團險、退休提撥
	家庭照護	生育津貼、獎助學金、購物優惠、喜慶禮金、喪病慰問



▲ 亞東證券員工聚餐

- 育嬰與生活照顧

亞東證券除了照顧員工，也同時照顧員工的家庭，支持員工在工作和家庭之間取得平衡。為此，亞東證券提供多項措施，包括結婚補助、生育津貼、子女獎學金、符合法規的育嬰假以及彈性上下班制度等，希望在工作之餘亦可支持員工家庭。

亞東證券提供生育津貼，幫助員工減少照顧新生兒的開銷，同時亦依法提供育嬰假，讓員工能夠有更充足的時間照顧新生兒。2022 年共有 1 名女性員工享有並申請育嬰假，並於假期結束後復職。此外，本公司實施彈性上下班制度，讓員工能夠依照家庭照顧需求，選擇彈性的上下班時間。透過上述福利，本公司希望可照顧到每一位員工的家庭需求，期望員工能夠在工作和家庭中取得平衡，並在工作中發揮最佳的能力。

▶ 家庭支持統計

單位：人／新台幣元

補助與獎學金		2020年	2021年	2022年
結婚補助	人數	5	1	2
	金額	40,000	8,000	16,000
生育補助	人數	4	4	2
	金額	24,000	24,000	12,000
子女獎學金	人數	63	64	60
	金額	96,900	108,000	96,800

▶ 育嬰假統計

項目	男性	女性	總計
2022年度享有育嬰假的員工總數	0	1	1
2022年度申請育嬰假員工總數	0	1	1
2022年育嬰留停後應復職人數 (A)	0	1	1
2022年育嬰留停後實際復職人數 (B)	0	1	1
2021年育嬰留停實際復職人數 (C)	0	0	0
2021年育嬰留停實際復職後且工作滿一年人數 (D)	0	0	0
復職率 (%) = B / A	NA	100%	100%
留任率 (%) = D / C	NA	NA	NA

- 退休保障

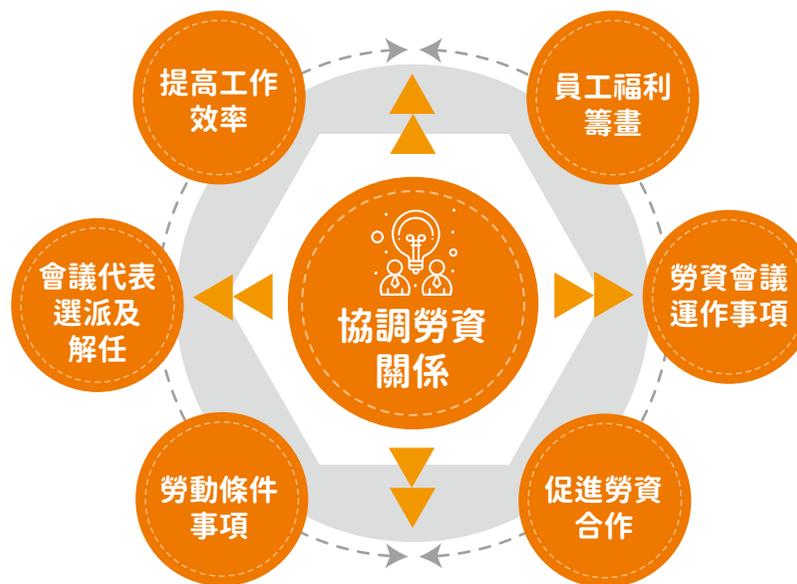
亞東證券依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有退休辦法，依辦法規定退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月依規定提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。自 94 年 7 月 1 日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

為恭喜與獎勵服務年資滿 15 年之員工退休，亞東證券更額外準備紀念金幣，以感謝員工多年來的支持，並予以退休祝福。

6.1.5 勞資和諧溝通

亞東證券重視能促進和諧穩定的勞資雙方發展，期望以長期永續的角度保障員工權益，並且秉持著「用人唯才」、「適才適性」的精神，讓員工徜徉在平等、包容且多元的工作環境，持續維護勞動人權，打造多元的勞資溝通管道，創造勞資雙方共榮的雙贏局面。本公司於 2022 年共召開 4 次勞資會議，邀請勞方代表針對不同議題陳述員工意見，由勞資雙方代表在會議上充分討論員工關心的議題，以確保能在雙方有共識的基礎下合作成長，迄今為止亞東證券內部勞資關係和諧且無任何糾紛，並於第九次會議提報《安全衛生工作守則》，為員工追求良善安全的工作環境及第十二次會議中改選性騷擾防治委員會新任委員，促進友善穩定的企業平等文化。

▶ 勞資會議之議事範圍



6.2 人才培育與發展》》

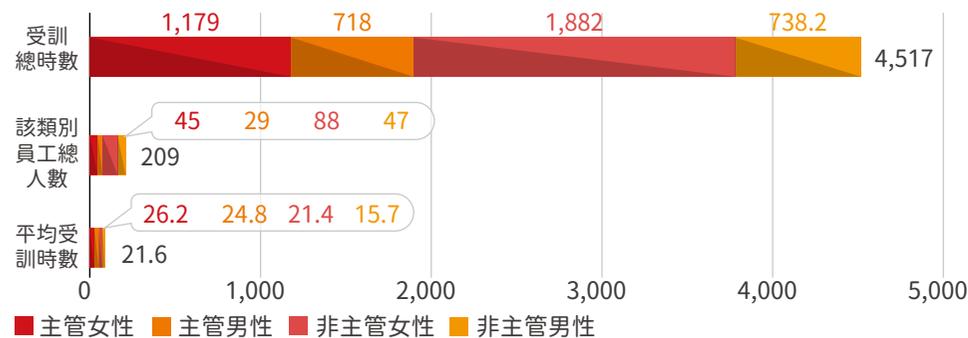
6.2.1 員工訓練培育

亞東證券重視人才培育與發展，在金融環境驟變所帶來的衝擊中，無論是經營績效的達成、人才素質的提升、培育機制的完善均投入相當資源，並以開放積極的態度與同仁討論、規劃職涯發展路線，提升專業能力的同時累積工作經驗並提升價值，並辦理各項教育訓練，建構完整的教育訓練體系。



亞東證券於 2022 年共統計達 209 位受訓員工與總計 4,517 小時的員工教育訓練時數，針對主管與非主管的職級均有訓練規畫和不同課程內容安排，舉凡法規遵循、公平待客、資訊安全等議題課程等。

▶ 員工教育訓練統計



▲ 高階主管訓練



▲ 初中階主管訓練



▲ 職場霸凌教育訓練

6.2.2 績效考評制度

亞東證券非常重視員工的績效表現，以確保我們能夠持續提供高品質的服務並實現公司目標。本公司制定有完整的考績辦法，並於每年 1 月向員工發放考績表，以便員工評估自己前一年的工作表現，包括完成的工項、主管評核以及未來的規劃。若員工績效表現良好則可獲得獎金：如營業員之業績獎金，或其他員工之團體獎金，以獎勵員工工作的努力。2022 年除試用期 (3 個月) 內之新進人員不會列入績效評估，亞東證券全體員工已進行績效考核。

接受定期績效及職業發展檢視員工佔
總員工的百分比

100%

6.3 人權維護 》》

6.3.1 人權政策與管理

亞東證券認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞工組織公約》等國際人權公約及公司所在地勞動相關法規，以落實尊重與保護人權之責任，特訂定亞東證券《人權政策》，並由董事會通過後適用於本公司及子公司之所有員工。

▶ 亞東證券人權保護

創造平等、無歧視的多元文化

- 不因種族、階級、語言等，而有招募、晉升、薪酬上之差別待遇
- 設置勞工申訴管道
禁止任何形式之職場性騷擾

生活與工作平衡，並禁止強迫性勞動

- 明訂工作時間、延長工時、休息時間及休假之規定
- 禁止任何形式之職場暴力



結社自由以及勞資協商權利

- 保障員工在符合法律規範下，依自由意願成立、參與各項組織及社團
- 每季辦理勞資會議

提供健康安全的職場

- 恪守職業安全衛生相關法令
- 關心並管理員工異常工作負荷情形、避免超時工作、定期實施健康檢查與母嬰保護措施

6.3.2 職場性別平權

亞東證券禁止任何形式之職場性騷擾，為保障性別工作權平等，防治性騷擾行為發生，建立性騷擾事件申訴管道，並確實維護當事人之權益，依《性騷擾防治法》、《性騷擾防治準則》等法規訂定《工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法》，以建立安全平等的工作環境，貫徹幸福企業的目標。

如接獲職場性騷擾之申訴，亞東證券將組成性騷擾申訴調查委員會，並以執行以下任務：

▶ 性騷擾申訴調查委員會

組成	委員會設置委員 3 至 7 人，除人力資源部門主管為當然委員外，其餘委員由員工兼任，且女性不得少於 1/2，單一性別不得少於 1 人
任務	1. 關於性騷擾爭議案件之調查、調解及移送有關機關事項 2. 關於性騷擾事件各項資料之彙整及統計事項 3. 關於性騷擾防治之其他事項

申訴信箱

hr@osc.com.tw

有關《工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法》放置於亞東證券網站系統，查詢表格下載，點選性騷擾申訴調查委員會，員工皆可至系統查詢閱覽。

6.4 職場健康與安全 》》

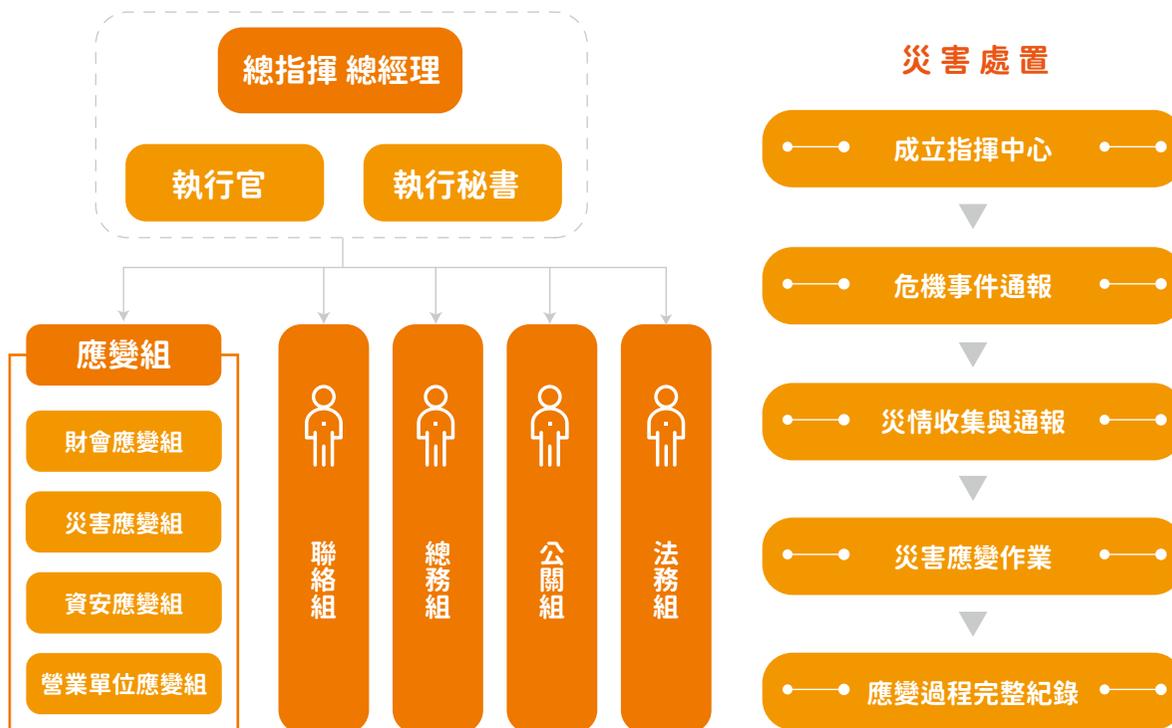
6.4.1 職場衛生安全

為提供員工舒適、健康，且安全之工作環境，亞東證券依照《職業安全衛生法》暨相關子法訂定《職業安全衛生工作守則》，定義安全衛生管理及劃分各級人員的權責，釐清相關的緊急應變計畫並指導有關部門的實施與追蹤，在職業據點上設立安全衛生設施與檢查制度，規劃並督導有關人員的實施巡視、定期檢查、重點檢查、危害通識及作業環境測定等工作。亞東證券針對員工於職場衛生安全的宣導和教育上不遺餘力，規範參加人員不得無故缺席之外，依照主辦、現場督導人員規範從事相關教育訓練應符合當前職業工作要求以及預防災變所需之安全衛生教育與訓練。同時在健康指導與管理措施的實行下，亞東證券依法規定員工進行健康安全檢查，且確實至合格醫療院所辦理體格檢驗，並繳交健康檢查報告予人力資源部進行通報。在環境設施的檢驗上，針對消防安全及逃生設備上定期進行維護與檢點，為確保性能維持作業安全，設立相關的修護申請管道與通報程序，防止設備需使用時失去效能。

6.4.2 重大災害應變

亞東證券依據遠東集團《重大災害危機應變辦法》，特制定亞東證券《重大災害危機應變手冊》為公司全體同仁依循重大災害發生之處理流程，及增加其對突然意外事件或重大緊急情事的防範及應變能力，達到事前預防、事後妥善處理的目的。該辦法為確立重大災害危機應變組織，編組總指揮、執行官、執行秘書與各部門應變組等，並定義災害範圍包含(一)天然災害：風災、水災、震災等；(二)人為災害：火災及其他各公司針對不同經營特性可能發生之重大災害(如，證券暨期貨市場及社會重大事件等)。上述之災害若影響公司正常營運或涉及公共安全視之為「重大災害」，同時辦理重大危機事件通報程序，掌握時效、各司其職及各盡其責。

▶ 危機應變中心各任務小組編組



6.4.3 健康宣導課程與消防演練

亞東證券每年安排員工參與消防安全講座及逃生演練外，於 2022 年安排部分員工參與相關急救課程，進行 CPR 操作與 ADE 電擊器操作使用，讓員工熟悉相關緊急處理流程、設備以及專業訓練，隨時都能應對緊急救護狀況，及採取必要之緊救護措施，且為強化消防編組人員對所屬任務了解及熟稔，透過參與外部課程或大樓管理中心舉辦消防宣導與操作滅火設人的熟悉演練，以提升相關應變處理能力。



▲急救課程：CPR 操作與 ADE 電擊器操作



▲消防演練

6.4.4 員工健康檢查與醫護諮詢

亞東證券依勞動部衛生署規定制定勞工健康保護計畫，並推動四大保護計畫，含人因工程危害計畫、異常工作負荷促發疾病預防計畫、職務遭受不法侵害預防及母性健康保護，由臨場服務醫生及護理人員不定期進行健檢報告異常面談及指導，協助同仁瞭解健檢報告異常數值，提供專業建議，並開辦健康講座協助員工瞭解疾病預防及保健，提醒員工注意身體健康。

▶ 四大保護計畫



▲巡迴健檢



▲反職場霸凌宣導



- 哺集乳室

為符合公共場所母乳哺育條例第五條第三項規定需設立集乳室為基本設施，亞東證券於總部本棟大樓 23 樓公共區域設置集乳室提供需要者使用，由大樓管理員管理及定期清潔，凡大樓人員需使用者皆可向櫃台登記，其中配有冰箱、水槽且設置五個座位以隔簾維持個人隱私。



6.4.5 預防職業傷害

亞東證券因屬於金融業，員工工作環境皆為辦公場域，場域中並無可造成嚴重職業傷害之危害，因此亞東證券並未使用分級管控降低風險，取而代之透過四大保護計畫，確保員工的職業安全與健康。亞東證券於 2022 年度並無發生員工職業傷害事件，惟本公司職業傷害尚未統計非員工但其工作及 / 或工作場所受組織所管控之工作者，未來將規劃納入。

▶ 職業傷害統計

項目	員工		
	男性	女性	統計
職業傷害所造成的死亡人數	0	0	0
職業傷害所造成的死亡比率	0%	0%	0%
嚴重的職業傷害數量 (排除死亡人數)	0	0	0
嚴重的職業傷害比率 (排除死亡人數)	0%	0%	0%
可記錄之職業傷害數量	0	0	0
可記錄之職業傷害比率	0%	0%	0%
總實際工作時數 (單位：小時)	17,165	15,436	32,601

註：上表比率以 200,000 工作小時計算

6.5 社會公益參與 »»

亞東證券本著「飲水思源」的理念，長期以來遵循集團之精神不斷致力於社會公益活動的參與和貢獻，透過公益參與的過程幫助社會中資源較匱乏、經濟較不足的族群協助社會穩定發展。例如過去亞東證券將二手辦公用具捐贈與弱勢團體，以賦予這些用品二次生命；另一方面也配合遠東集團，不定期捐贈款項供集團統籌慈善運用，以善盡企業社會責任。亞東證券將持續深化社會參與行動，期望成為社會安定的力量，與台灣這片土地、人與事物共榮，以具體目標及行動回應聯合國永續發展目標 (SDGs)。

6.5.1 金融教育宣導活動

為了讓大眾更瞭解金融相關資訊且秉持教育推廣和社會貢獻的使命，亞東證券於 2022 年舉辦相關金融教育宣導活動，開辦「期貨新商品宣導說明會」以讓投資人能瞭解期貨新種商品特性、交易制度及期貨商品交易策略，同時能靈活運用資金及抵減交易風險。詳細資訊請詳 4.3 章「金融包容性」。

附錄

GRI Standards 索引表

使用聲明	亞東證券股份有限公司已依循 GRI 準則報導 2022 年度（2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）期間的內容
使用的 GRI 1	GRI 1：基礎 2021
適用的 GRI 行業準則	於本報告書報導期間尚無適用之 GRI 行業準則發布

揭露項目		對應章節	頁碼	備註
GRI2：一般揭露 2021				
1. 組織及報導實務				
2-1	組織詳細資訊	2.2.1 組織簡介	21	
2-2	組織永續報導中包含的實體	關於本報告書	2	
2-3	報導期間、頻率及聯絡人	關於本報告書	3	
2-4	資訊重編	—	—	本報告書為亞東證券首次編製之永續報告書，故無資訊重編之情事。
2-5	外部保證／確信	關於本報告書 附錄 - 會計師有限確信報告	2 85	
2. 活動與工作者				
2-6	活動、價值鏈和其他商業關係	2.2.3 營運價值鏈	24	
2-7	員工	6.1.1 員工結構與組成	70	
2-8	非員工的工作者	6.1.1 員工結構與組成	70	
3. 治理				
2-9	治理結構及組成	1.2.1 永續發展委員會 3.1.1 董事會多元組成	9 30	
2-10	最高治理單位的提名與遴選	3.1 董事會運作	29	
2-11	最高治理單位的主席	—	—	亞東證券之最高治理單位主席為杜金森董事長，又組織最高管理階層為王珮恩總經理。
2-12	最高治理單位於監督衝擊管理的角色	1.2.1 永續發展委員會 1.3 利害關係人議合與重大性分析	8 11	
2-13	衝擊管理的負責人	1.2.1 永續發展委員會	9	

揭露項目		對應章節	頁碼	備註
2-14	最高治理單位於永續報導的角色	關於本報告書	3	
2-15	利益衝突	3.1.2 董事會運作 3.1.3 功能性委員會運作	31 32	本公司於年報揭露董事於其他董事會任職之情形，以及具控制力股東。詳細情形請參閱本公司民國 112 年年報。本公司並未統計與供應商或其他利害關係人的交叉持股狀況，以及利害關係群體及其關係、交易和未清餘額。
GRI2：一般揭露 2021				
2-16	溝通關鍵重大事件	—	—	本公司訂有「重大災害危機應變手冊」重大災害發生後，由總指揮宣布成立指揮中心，召開危機應變會議，指揮各編組完成各項工作，並回報集團董事長。2022 年並無發生與溝通關件重大事件。
2-17	最高治理單位的群體智識	3.1.2 董事會運作	31	
2-18	最高治理單位的績效評估	1.3 利害關係人議合與重大性分析 3.1.2 董事會運作	11 31	
2-19	薪酬政策	3.1.2 董事會運作	31	本公司最高治理單位及高階管理階層的薪酬政策，包含固定薪資與浮動薪資、退休金、主管車資等，並未有簽約獎金或招聘獎勵金、離職金，及索回機制。
2-20	薪酬決定流程	—	—	本公司董事會授權董事長和總經理，負責薪酬相關政策，擁有既定的薪資相關作業流程。並無利害關係人或薪酬顧問參與薪酬政策之制定。
2-21	年度總薪酬比率	3.1.2 董事會運作	31	
4. 策略、政策與實務				
2-22	永續發展策略的聲明	經營者的話	4	
2-23	政策承諾	1.2.1 永續發展委員會 4.1.3 投資後之盡職治理 6.3.1 人權政策與管理	9 48 75	
2-24	納入政策承諾	1.2.1 永續發展委員會 6.3.1 人權政策與管理	9 75	
2-25	補救負面衝擊的程序	1.3.3 重大性分析 3.2.1 誠信治理與經營 3.4.1 客戶隱私保護 4.2.2 社群行銷與客訴處理機制 6.3.1 人權政策與管理 6.3.2 職場性別平權	15-16 33 38 52-53 75 75	
2-26	尋求建議和提出疑慮的機制	關於本報告書	3	

揭露項目		對應章節	頁碼	備註
2-27	法規遵循	3.2.2 法規遵循與宣導	34	
2-28	公協會的會員資格	2.2.4 公協會的會員資格	24	
5. 利害關係人議合				
2-29	利害關係人議合方針	1.3.2 利害關係人議合	12-13	
2-30	團體協約	—	—	本公司未成立員工工會、且未訂定團體協約。
GRI3：重大主題 2021				
3-1	決定重大主題的流程	1.3.3 重大性分析	14	
3-2	重大主題列表	1.3.3 重大性分析	15-16	
3-3	重大主題管理	1.3.3 重大性分析	15-18	
GRI201：經濟績效 2016				
201-1	組織所產生及分配的直接經濟價值	2.3 營運績效	25	
GRI203：間接經濟衝擊 2016				
203-2	顯著的間接經濟衝擊	4.3 金融包容性	54-56	
GRI204：採購實務 2016				
204-1	來自當地供應商的採購支出比例	3.5.1 供應商管理政策與執行	43	
GRI205：反貪腐 2016				
205-3	已確認的貪腐事件及採取的行動	3.2.2 法規遵循與宣導	33-34	
GRI206：反競爭行為 2016				
206-1	反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為的法律行動	3.2.2 法規遵循與宣導	33-34	
GRI302：能源 2016				
302-1	組織內部的能源消耗量	5.2.1 節能與減碳	66	
GRI303：水 2018				
303-3	取水量	5.2.2 水資源使用	67	
GRI305：排放 2016				
305-1	直接（範疇一）溫室氣體排放	5.2.1 節能與減碳	67	

揭露項目		對應章節	頁碼	備註
305-2	能源間接 (範疇二) 溫室氣體排放	5.2.1 節能與減碳	67	
GRI401：勞雇關係 2016				
401-1	新進員工和離職員工	6.1.2 新進與離職員工統計	71	
401-3	育嬰假	6.1.4 優渥薪酬與福利制度	73	
GRI403：職業安全衛生 2018				
403-6	工作者健康促進	6.4.4 員工健康檢查與醫護諮詢	77-78	
403-9	職業傷害	6.4.5 預防職業傷害	78	
GRI404：訓練與教育 2016				
404-1	每名員工每年接受訓練的平均時數	6.2.1 員工訓練培育	74	
404-3	定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比	6.2.2 績效考評制度	74	
GRI405：員工多元化與平等機會 2016				
405-1	治理單位與員工的多元化	3.1.1 董事會多元組成	30	
		6.1.1 員工結構與組成	70	
GRI406：不歧視 2016				
406-1	歧視事件以及組織採取的改善行動	—	—	本公司未發生歧視事件。
GRI411：原住民權利 2016				
411-1	涉及侵害原住民權利的事件	—	—	本公司未涉及侵害原住民權利的事件。
GRI418：客戶隱私 2016				
418-1	經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴	3.4.1 客戶隱私保護	38	

證券商編製與申報永續報告書作業辦法 | 附表 - 證券商永續揭露指標索引表

編號	指標	指標種類	2022 年度揭露情形	單位	備註
一	資訊外洩事件數量、與個資相關的資訊外洩事件占比、因資訊外洩事件而受影響的顧客數。	量化	<ul style="list-style-type: none"> 資訊外洩事件數量：0 件 與個資相關的資訊外洩事件占比：0 % 因資訊外洩事件而受影響的顧客數：0 位 	數量，百分比 (%)	
二	協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額。	量化	<ul style="list-style-type: none"> 協助中小型企業 IPO / SPO / 可轉換公司債承銷：共 6 件，合計承銷金額新台幣 52,212 仟元 	數量，新台幣	「中小型企業」依經濟部中小企業處 2022 年出版之《中小企業白皮書》定義之，為實收資本額在新台幣 1 億元以下，或經常僱用員工數未滿 200 人者。
三	對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。	量化	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券過去透過舉辦大專院校金融講座，以提供學生族群金融教育，惟 2022 年因疫情影響暫緩辦理，未來將持續規劃與進行。 	數量	
四	各經營業務為創造環境效益或社會效益所設計之產品與服務。	質化敘述	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券提供定期定額投資，截至 2022 年底之社會效益，累計扣款金額共新台幣 44,456 仟元，累計扣款人數共 1,635 人。 	不適用	

上市 (櫃) 公司編製與申報永續報告書作業辦法 | 附表二 - 上市上櫃公司氣候相關資訊索引表

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	請詳 5.1.1 氣候治理
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務 (短期、中期、長期)。	請詳 5.1.3 氣候策略
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	請詳 5.1.4 情境分析
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	請詳 5.1.2 氣候管理流程
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	請詳 5.1.4 情境分析
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司尚未訂定氣候相關風險之轉型計畫
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。	本公司上櫃設定氣候相關目標
9. 溫室氣體盤查及確信情形	本公司尚未進行溫室氣體盤查及確信，然本公司已初步盤點能源及電力耗用所產生之溫室氣體，相關內容請詳 5.2.1 節能與減碳

永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 指標索引表

揭露主題	指標代碼	性質	揭露指標	說明	對應頁數
員工多元包容	FN-IB-330a.1	量化	(1) 高階管理人員 (2) 初階及中階管理人員 (3) 專業人員及 (4) 其他全體員工之性別與種族 / 族裔群體所占的百分比。	▪ 請詳 6.1.1 員工結構與組成	70
ESG 因子納入投資銀行和證券業務	FN-IB-410a.1	量化	依產業別揭露已整合 ESG 因子的 (1) 承銷 (2) 諮詢和 (3) 證券化交易總收入。	▪ 請詳 4.1.2 永續相關承銷	47-48
	FN-IB-410a.2	量化	依產業別揭露已整合 ESG 因子的投資和貸款 (1) 件數 (2) 價值。	▪ 請詳 4.1.1 責任投資 ▪ 本公司未提供貸款業務	46-47
	FN-IB-410a.3	質化	說明將 ESG 因子納入投資銀行和經紀業務活動之方法。	▪ 請詳 4.3 金融包容性	54
商業道德	FN-IB-510a.1	量化	與商業道德相關之法律訴訟而損失的貨幣總額。	▪ 本公司未涉及商業道德相關之法律訴訟	
	FN-IB-510a.2	質化	吹哨者制度與程序。	▪ 請詳 3.2.1 誠信治理與經營	33
專業誠信	FN-IB-510b.1	量化	企業員工具有投資相關調查、顧客投訴案件、私人民事訴訟或其他監管程序等紀錄的員工數和比例。	▪ 本公司未調查，亦未接獲員工具有涉及投資相關調查、顧客投訴案件、私人民事訴訟或其他監管程序等紀錄	—
	FN-IB-510b.2	量化	專業誠信相關 (包含注意義務) 之調解與仲裁案件數量 (依當事人類別進行分類)。	▪ 本公司未涉及專業誠信相關之調解與仲裁	—
	FN-IB-510b.3	量化	專業誠信 (包含注意義務) 相關之法律程序所導致的財務損失總額。	▪ 本公司未涉及專業誠信相關之法律程序	—
	FN-IB-510b.4	量化	說明確保專業誠信 (包含注意義務) 的方法。	▪ 請詳 3.2 誠信經營與法規遵循	33-35
系統風險管理	FN-IB-550a.1	量化	全球系統性重要銀行 (G-SIB) 分數。	▪ 本公司非全球系統性重要銀行	
	FN-IB-550a.2	質化	對於資本適足率、企業長期策略和其他營運活動之義務性及自願性壓力測試的方法與結果。	▪ 請詳 1.2 永續發展策略及 3.3.2 風險壓力測試。資本適足率請參閱本公司民國 112 年年報	8-9 37
員工獎勵及風險承擔	FN-IB-550b.1	量化	重大風險承擔者之總變動薪酬百分比。	▪ 本公司定義重大風險承擔者為協理級以上之高階主管，其總變動薪酬百分比為 5.1%	—
	FN-IB-550b.2	量化	重大風險承擔者之變動薪酬總額中，適用懲罰條款或薪酬索回機制之百分比。	▪ 本公司尚未制定懲罰條款或薪酬索回機制	—
活動指標	FN-IB-000.A	量化	承銷、諮詢和證券化交易的件數及金額。	▪ 請詳 2.3 營運績效	25-26
	FN-IB-000.B	量化	依行業別揭露自營交易投資和貸款的件數及金額。	▪ 請詳 2.3 營運績效	26-27
	FN-IB-000.C	量化	以衍生性金融商品 (期貨 / 選擇權 / 權證) 進行造市之交易件數及總成交金額。	▪ 本公司未以衍生性金融商品 (期貨 / 選擇權 / 權證) 進行造市	—

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel +886 (2) 2725-9988
Fax +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師有限確信報告

亞東證券股份有限公司 公鑒：

亞東證券股份有限公司民國 111 年度永續報告書，業經本會計師針對所選定之標的資訊執行確信程序竣事，並出具有限確信報告。本次執行確信程序之標的資訊請詳附件一「確信項目彙總表」。

管理階層對永續報告書之責任

管理階層之責任係依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」、全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）發布之通用準則、行業準則及主題準則編製永續報告書，且維持與編製永續報告書有關之必要控制，以確保永續報告書所列標的資訊未存有重大不實表達。

會計師對永續報告書執行確信程序之責任

本會計師係依照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃及執行有限確信工作，對上開永續報告書所選定之標的資訊（詳附件一）在所有重大方面是否未存有重大不實表達取得確信，並出具有限確信報告。相較於合理確信，有限確信案件所執行程序之性質及時間與適用合理確信案件不同，其範圍亦較小，因是取得之確信程度明顯低於合理確信。

本會計師係基於專業判斷規劃及執行確信程序，以獲取相關標的資訊之有限確信證據，且任何內部控制均受有先天限制，因此未必能查出所有業已存在之重大不實表達。本會計師執行確信程序包括：

- 取得及閱讀永續報告書；
- 訪談管理階層及相關人員，以瞭解公司編製永續報告書有關政策及程序；
- 訪談相關人員了解所選定標的資訊產生之流程、內部控制及資訊系統；
- 分析及以抽查方式測試標的資訊相關文件及紀錄。

- 1 -

先天限制

由於諸多確信項目係屬非財務資訊，相較於財務資訊之確信受有更多先天限制，故該等資訊之相關性、重大性與正確性之解釋可能涉及更多管理階層之重大判斷、假設與解釋，不同利害關係人對該等資訊亦可能有不同之解讀。

獨立性及品質管理遵循聲明

本會計師及所隸屬會計師事務所遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

確信結論

依據所執行之程序及所獲取之證據，本會計師並未發現亞東證券股份有限公司民國 111 年度永續報告書中所選定之標的資訊在所有重大方面有未遵循其衡量基準暨財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」、全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）發布之通用準則、行業準則及主題準則編製而須作修正之情事。

其他事項

本確信報告出具後，貴公司對任何確信標的或適用基準之變更，本會計師將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 涵 妮

方涵妮



中 華 民 國 112 年 7 月 26 日

- 2 -

確信項目彙總表

編號	確信項目 (證券商編製與申報永續報告書作業辦法/GRI 指標編號)	指標敘述	對應章節	衡量基準
1	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」第二條附表編號一	資訊外洩事件數量、與個資相關的資訊外洩事件占比、因資訊外洩事件而受影響的顧客數	證券商編製與申報永續報告書作業辦法一附表一證券商永續揭露指標索引表	資訊外洩事件數量、與個資相關的資訊外洩事件占比、因資訊外洩事件而受影響的顧客數。
2	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」第二條附表編號二	協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額	證券商編製與申報永續報告書作業辦法一附表一證券商永續揭露指標索引表	協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額。
3	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」第二條附表編號三	對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數	證券商編製與申報永續報告書作業辦法一附表一證券商永續揭露指標索引表	2022 年末提供金融教育。
4	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」第二條附表編號四	各經營業務為創造環境效益或社會效益所設計之產品與服務	證券商編製與申報永續報告書作業辦法一附表一證券商永續揭露指標索引表	為創造環境效益或社會效益所設計之產品與服務，包含定期定額投資服務之累計扣款金額與人數。
5	GRI 302-1 : 2016	組織內部的能源消耗量	5.2.1 節能與減碳	組織內部 (柴油與外購電力) 之能源消耗量。

