



2023 永續報告書  
Sustainability Report



## 經營理念

亞東證券是遠東集團金融服務事業領域中的先驅

亞東證券為一綜合證券商，業務範圍涵蓋經紀、自營、承銷、債券及新金融商品等，並提供客戶友善之電子交易平台。

經營理念在滿足客戶證券投資理財需求，以創新、數位化的經營策略及專業的服務，為客戶提供客戶一站購足 (one-stop shopping) 的服務。以因應市場發展趨勢。

「不斷的創新」是亞東證券努力的方向，未來仍將秉持「誠、勤、樸、慎、創新」的遠東人精神，持續整合內、外部資源，透過異業合作打造無障礙、無斷點的數位創新服務，做到普惠金融的社會責任，也為投資人、員工及企業創造共好三贏的榮景。



# 目錄

## Contents

關於本報告書	02
經營者的話	04
永續里程碑	06
2023 年永續績效	07

### 1

#### 永續發展藍圖

1.1 永續願景	09
1.2 永續發展策略	11
1.3 利害關係人議合與重大性分析	14

### 2

#### 摯誠待客 亞東證券

2.1 組織沿革	23
2.2 組織業務介紹	25
2.3 營運績效	30
2.4 稅務治理	32

### 3

#### 審慎經營 當責治理

3.1 董事會運作	33
3.2 誠信經營與法規遵循	40
3.3 風險控管	43
3.4 客戶隱私與資訊安全	46
3.5 供應商管理	52

### 4

#### 創新服務 永續金融

4.1 永續與數位金融	55
4.2 客戶關係管理	62
4.3 金融包容性	65

### 5

#### 樸實營運 低碳辦公

5.1 氣候調適	67
5.2 能資源管理	77

### 6

#### 職場勤謹 社會共融

6.1 人才吸引與留任	81
6.2 人才培育與發展	87
6.3 人權維護	89
6.4 職場健康與安全	90
6.5 社會公益參與	92

### 附錄

GRI Standards 索引表	94
證券商編製與申報永續報告書作業辦法	98
上市(櫃)公司編製與申報永續報告書作業辦法	99
永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 指標索引表	100
會計師有限確信報告	102

## 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第二本永續報告書（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 2023 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 2024 年度資訊。

📅 本年度（2023 年）報告書發行時間：2024 年 7 月

📅 下年度（2024 年）報告書發行時間：2025 年 7 月（預定）

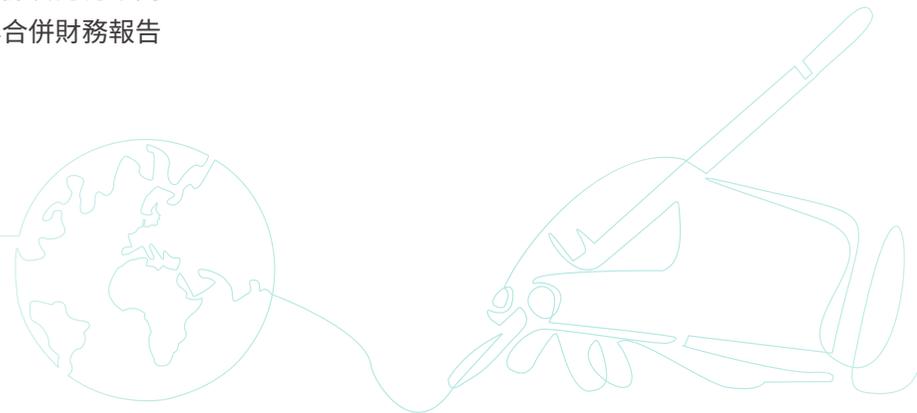
### 報告書範疇

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，且本報告書範疇與合併財務報告範疇一致。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，揭露範圍與合併財務報告一致。

### 撰寫依據及資訊確信

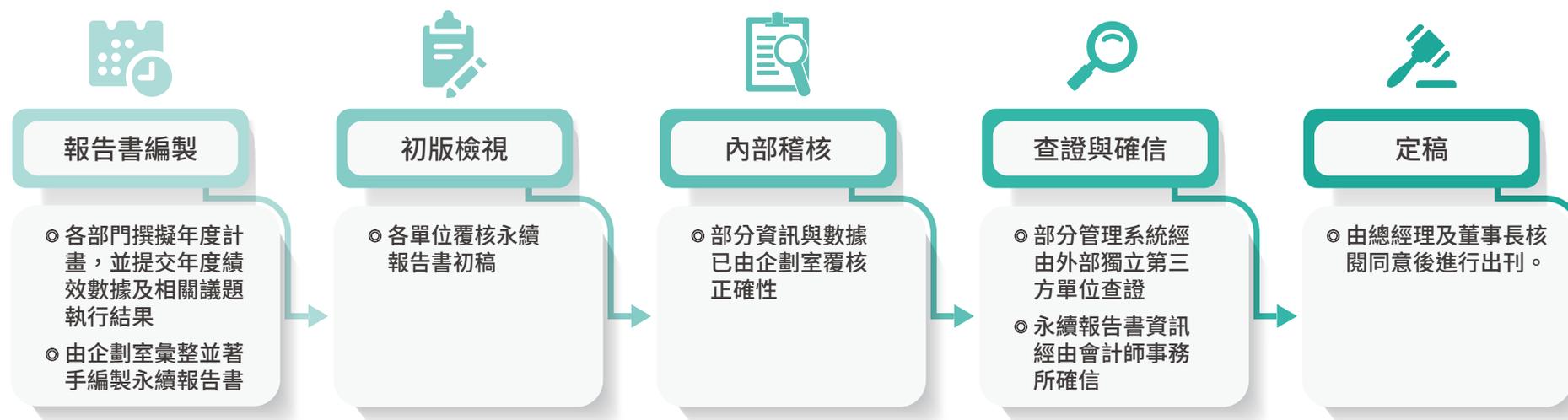
本報告書依循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之通用準則、行業準則及重大主題準則（以下合稱 GRI 準則或 GRI Standards）與財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃買中心）公告之《證券商編製與申報永續報告書作業辦法》進行編撰，並參採永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）發布之 SASB 準則（SASB Standards）投資銀行與經紀商（Investment Banking & Brokerage Standard）行業指標進行揭露。

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：

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	kevinchung@osc.com.tw
官方網站	www.osc.com.tw

## 經營者的話

回顧 2023 年，全球進入了數十年未見的動盪期，世界格局正在經歷深刻的演變和重組。美國經濟衰退、聯儲局不斷加息；黃金與美國實際利率脫鉤，開啟狂飆模式；OPEC 減產對油價刺激有限；與此同時，頻繁的地緣政治衝突，巴以衝突外溢至紅海…。在此背景下，全球經濟受壓，資本市場波折複雜，2023 年全球各大類資產整體表現分化明顯，整體收益率不高，只有股市整體 9.08% 的收益率令人驚艷。依據證交所統計資料，台灣股市在地緣政治紛擾及主要央行維持高利率環境下，2023 年底收盤指數為 17,930.81 點，漲幅 26.8%，位居亞洲第二，相較美國道瓊、S&P 500、英國 FTSE、德國 DAX 及法國 CAC 指數漲幅領先。2023 年台股市值達到 56.84 兆元，相較於 2022 年成長 28.4%，並較 10 年前成長 1.3 倍。在台股亮眼表現助攻下，證券商獲利及證交稅也同步成長，推升國家經濟表現，2,350 萬人口的台灣已經是全球第 21 大經濟體，國家的總體競爭力，躍升到全球第 6 名。亞東證券在風險管控及遵法合規的前提之下，積極推動數位轉型、深化集團綜效及強化資安，藉此增加與投資人的互動性、滿足國人多元投資需求及提升交易安全性，進而推升營運動能。

## 數位化轉型展現成效

亞東證券積極推動數位化轉型，新官網改版以活潑清新、友善便利為設計主調，為易讀易找的響應式（RWD）網站設計，以提升行動裝置使用者之視覺體驗。為降低數位落差，讓金融服務更貼近每一個族群，2023 年 10 月更取得數位發展部「無障礙網頁 A 標章」全網認證，協助身障人士更輕鬆、便捷得到其所需要的服務。電子交易平台部分，除推動銀證同開、資訊共享以節省客戶開戶作業時間，亦規劃於下單 APP 新增智慧下單及 E 櫃台服務，快速提供優質金融服務，提升客戶滿意度。

亞東證券於 2023 年取得 ISO 27001:2013 驗證，為因應數位化帶來產業工作方式和相關威脅的持續轉變，預計於 2024 年提早轉換成 ISO/IEC 27001:2022，以建置更完善的控制措施，符合資訊安全風險環境。且為增加資安防護能量，2023 年 8 月更與新北市調查處簽訂「國家資通安全聯防與情資分享合作備忘錄」共同推動資安聯防生態系，從源頭阻斷駭客攻擊，並在資安事件發生時提供專業支援，達到緊急應變及持續維運等目標。

## 由上而下落實公平待客

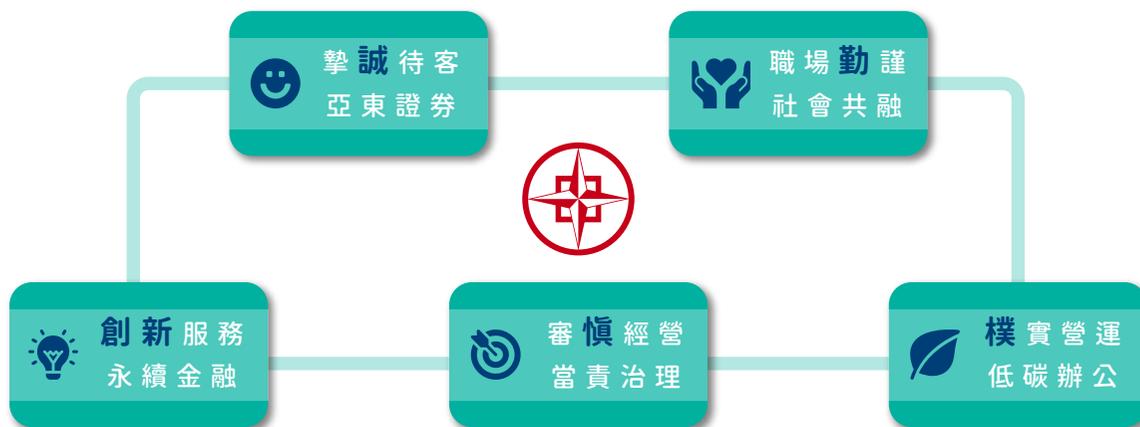
為提升公司治理及企業文化核心價值，所有同仁皆積極參與公平待客原則之落實。由董事會通過成立之公平待客執行小組，針對公司內外部查核所發現之金融消費爭議處理缺失、同業受裁罰案例或與公平待客原則推動之相關議題，每季定期於董事會進行提案討論並報告執行情形。公司內部三道防線各司其職，業務單位為第一道防線，負責落實客戶服務，各業務單位並於業務月會報告執行情形；第二道防線由法令遵循室等單位負責監督並檢討缺失，並於每季高階經營管理會議報告執行情形；稽核室為第三道防線，依據內外部規章辦法執行內部稽核查核作業，檢視相關制度能否有效運作。為服務年長及行動不便之客戶，各分公司及股務代理部皆設置友善服務櫃台，為前述客戶優先提供專人服務。

亞東證券對於公平待客持續努力，從董事會深化參與、強化內部控制制度、落實人才培育與教育訓練及形塑由上而下的公平待客企業文化等四個面向進行強化，以提升公平待客原則執行水平。同時，以客戶角度出發，發展創新金融商品、優化服務體驗，並深耕高齡與身心障礙金融友善服務，以擴大金融平權影響力。

## 建構各階層員工學習地圖及發展方向，並擴大產學合作

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，亞東證券以永續為主軸，規劃新進人員訓練、勝任能力訓練、專業訓練及主管級訓練等課程，提供各階層員工學習發展路徑，並透過實體及數位平台學習建構多元學習管道。所有人員（包含董事）每年都必須接受防制洗錢、個資、檢舉制度、金融消費者保護法及資安宣導等至少 9 小時課程，為確保董事保持其核心價值及專業優勢與能力，另協助安排參與外部機關辦理之相關訓練課程。亞東證券持續擴大產學合作對象，除提供相關實務課程及實習計畫，並針對實習生開設新人訓練及教育訓練專班（金融教育），使實習生能更快熟悉工作內容與職場環境，進而將永續概念落實於學生族群，並達到人才吸引與留任之目標。守護人才是公司營運上重要目標，亞東證券將持續落實多元與包容、組織與溝通、獎酬與激勵，並協助員工一起面對數位轉型的挑戰，達到人才永續的目標。

展望未來，亞東證券持續秉持「誠、勤、樸、慎、創新」的遠東人精神，並遵循集團「科技創新」和「淨零排放」兩大目標，在「科技創新」方面，持續優化電子交易平台、提供更便利友善的服務，以提高客戶滿意度；在「淨零排放」方面，落實節能減碳，推動綠色採購，並持續強化減碳管理。在追求成長與盈利的過程中，同時落實對於環境、社會及公司治理的永續發展核心價值，藉由把永續行動融入公司的政策及業務之中，攜手員工、客戶、乃至於更多人，一起創造更美好的未來。



亞東證券 董事長

杜金森



亞東證券 總經理

王佩恩

## 永續里程碑

亞東證券近五年重要永續里程碑

### 2019 年

- 臺灣證券交易所

2019 年度權證發行人及證券經紀商交易獎勵活動—「權值成長獎」第二名



### 2020至2022年

- 惠譽國際信用評等公司

2020 至 2022 年  
長期評等：A-(tw)、國內短期評等：  
F1(tw)、評等展望：穩定

FitchRatings

### 2023 年

- 惠譽國際信用評等公司  
長期評等：A-(tw)、國內短期評等：F1(tw)、評等展望：負向
- TCFD 氣候變遷相關財務揭露  
(Task Force on Climate-related Financial Disclosure)  
2023 年 4 月成爲支持企業 (Supporter)
- 法務部調查局新北市調查處  
2023 年 8 月 4 日簽訂「國家資通安全聯防與情資分享合作備忘錄 (MOU)」
- 數位發展部  
2023 年 10 月取得「無障礙網頁 A 標章」全網認證
- SGS  
取得 ISO 27001:2013 驗證
- 櫃買中心  
風險管理評鑑第 1 級

TCFD | TASK FORCE ON CLIMATE-RELATED FINANCIAL DISCLOSURES



moda  
數位發展部  
Ministry of Digital Affairs

SGS

## 2023 年永續績效

### 永續金融

- 自營部投資進行 ESG 評分之標的比率 **100%**
- 責任投資比率 **72.7%**
- 永續承銷諮詢業務 (IPO / SPO) **11.61%**
- 永續債券承銷 **50%**
- 與被投資議合共計 **895 家次**

### 客戶服務

- 公平待客教育訓練受訓總時數共 **651 小時**，共 **216 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 **213 小時**，共 **213 人次**受訓

### 公司治理

- **2 席**女性董事，女性董事占董事會之 **25%**
- 風險管理評鑑第 **1 級**
- 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 13,463,454 元**

### 環境保護

- 進行氣候風險與機會鑑別，共鑑別出 **4 項關鍵氣候風險**，**2 項關鍵氣候機會**
- 能源消耗總量 **1,917.2 GJ**，相較於 2022 年**減少 7.3%**
- 溫室氣體排放量 **274.1244CO<sub>2</sub>e**，相較於 2022 年**減少 6.78%**
- 取水量 **2,817.0 百萬公升 (ML)**，相較於 2022 年**減少 11.85%**

### 員工照護

- 女性高階主管占比 **29%**
- 育嬰留停復職率 **100%**
- 人均受訓時數 **21 小時**
- **0 職業傷害事件**





# 永續發展藍圖

## 1.1 永續願景

亞東證券以集團「誠、勤、樸、慎」的遠東人精神出發，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「落實法令遵循、當責治理」，以實踐亞東證券之永續承諾。

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

### 優先閱讀對象

所有利害關係人



## 1.2 永續發展策略

### 1.2.1 永續發展委員會

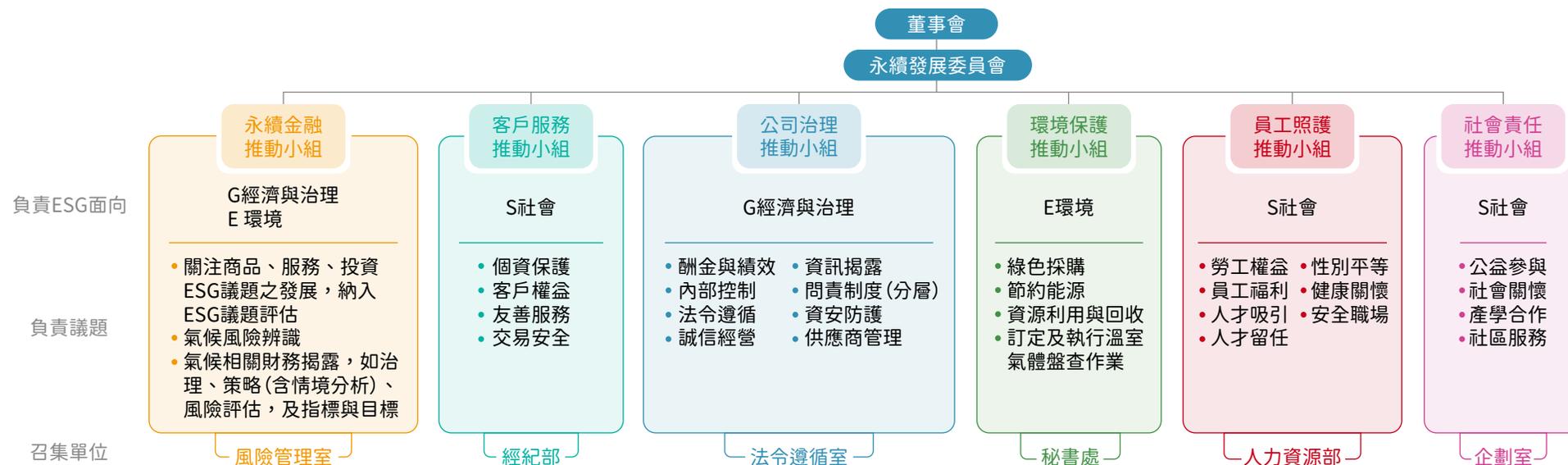
為善盡亞東證券永續發展責任，並強化永續經營之推動，本公司訂定《永續發展委員會組織規程》並經董事會通過，於 2022 年成立永續發展委員會，由董事會擔任企業永續發展相關議題之監督與最高決策單位，並由企劃室做為規劃推動永續發展與永續報告書之負責單位，就運作情形及相關議案每年向董事會報告。本公司永續發展委員會由董事長擔任召集人、總經理為當然委員，及各部門單位主管擔任委員，負責管理 ESG 各面向之衝擊、永續策略規劃與成果審議。



亞東證券永續發展專區

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訂短、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。且本公司依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」建立內部控制制度，涵蓋所有營業活動（含主管機關規定應將 ESG 因素納入考量之作業程序），並由董事會、管理階層及所有人員共同遵行。法令遵循室則透過內部系統、相關會議宣導，落實法令遵循相關規範，並每年定期舉辦自行評估測驗，督促同仁對應遵循永續相關法令之認識與瞭解。

此外，本公司訂定《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。



## 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	2023 年重要執行成果	短期目標 2024 年	中、長期規劃 2025 至 2030 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"> <li>建立 ESG 評等資料庫</li> <li>持續關注被投資公司及採取適當議合作為</li> <li>訂定《責任投資政策》</li> <li>鑑別公司面臨之氣候變遷風險與機會，擬訂因應措施且據此設定達成之目標與指標</li> <li>透過氣候相關指標或目標之設定納入風險管理機制</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>依 ESG 分數，設定個股投資限額</li> <li>持續關注被投資公司及採取適當議合作為</li> <li>檢視被投資公司溫室氣體排放資訊</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>提高永續債券占整體債券投資部位比率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>鑑別公司投資部位實體氣候風險暴露程度</li> <li>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</li> <li>關注投資對象之永續發展策略</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>風險控管</li> <li>永續金融</li> <li>氣候變遷因應策略</li> </ul>
	公司治理推動小組	 	<ul style="list-style-type: none"> <li>資安取得第三方認證</li> <li>資安人員取得國際或專業資安證照、增加 1 名資安人員</li> <li>每年評估核心營運系統及設備</li> <li>建置資安監控</li> <li>訂定董事會內部績效評估辦法，每 3 年外部機構評核一次</li> <li>於年報揭露本公司資安管理量能</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>進行董事會內部績效評估</li> <li>ISO 27001 資訊安全管理系統由 2013 版轉為 2022 版</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>加強與利害關係人溝通</li> <li>2024 年起每年執行一次董事會績效評估，至少每三年進行外部機構評核</li> <li>持續辦理資安監控</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>誠信經營</li> <li>客戶隱私與資訊安全</li> </ul>
環境面	環境保護推動小組	 	<ul style="list-style-type: none"> <li>總、分公司辦公室固定用電設備實際總用電較 2022 年減少 7%，超越設定目標（總用電減少 3%）。</li> <li>優化減碳管理，並導入 ISO14064-1：2018 溫室氣體盤查作業、制定溫室氣體盤查管理作業程序及權責相關單位，落實執行推動相關作業。</li> <li>2023/10 於官網公告亞東證券溫室氣體盤查報告書（第一版），訂定 2022 年為基準年、經盤查範疇一、二溫室氣體排放總量 294.047 (tCO<sub>2</sub>e)。</li> <li>因應盤查組織邊界調整，使盤查年度溫室氣體排放數據變動達正負 5%，故重新設定 2023 年為基準年，經盤查範疇一、二溫室氣體排放總量為 274.1244(tCO<sub>2</sub>e)，較 2022 年減少 6.78%。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>總、分公司固定用電設備總用電減少 3%，計 17,000 度及用水量減少 3%</li> <li>持續優化減碳管理，及訂定溫室氣體排放二氧化碳當量 (CO<sub>2</sub>e) 每年至少減少 1% 以上。</li> <li>新竹分公司啟動搬遷重新裝潢作業，全面汰舊換新各項設備，接續將規劃台中分公司搬遷相關事宜。</li> <li>持續執行年度溫室氣體盤查作業，及檢視各項設備之溫室氣體排放數值，並適時評估汰換老舊設備。(依 2022 年溫室氣體排放數據收集表，針對冷媒排放量大於 110 克冰箱設備汰舊換新 - 總公司、板橋分公司)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>3 年內達成辦公室固定與移動設備節能總用電減少 2%~3%、溫室氣體排放較基準年減少排放二氧化碳當量目標 1%~3%</li> <li>5 年內達成辦公室固定與移動設備節能總用電減少 3%~5%、溫室氣體排放較基準年減少排放二氧化碳當量目標 3%~5%</li> <li>各項設備汰舊換新（如公務車），運用「使用權（以租代買）」商業模式、與供應商建立產業間資源共享合作模式</li> <li>持續執行年度溫室氣體盤查作業，並規劃通過第三方機構查證作業，以強化落實 ESG 永續減碳行動</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>氣候變遷因應策略</li> </ul>

ESG 面向	六大永續推動小組	對應 SDGs	2023 年重要執行成果	短期目標 2024 年	中、長期規劃 2025 至 2030 年	對應重大議題
人群面 (包含其人權)	客戶服務推動小組	  	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 板橋旗艦店重新裝潢、高雄遷址，完善無障礙設備合規設置</li> <li>▶ 推動視訊股東會</li> <li>▶ 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</li> <li>▶ 投資標的篩選指標，納入 ESG 或公司治理等評估因子</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 持續推動視訊股東會</li> <li>▶ 持續推動 eNotice</li> <li>▶ 銀證帳戶同開，資料共享</li> <li>▶ APP 新增智慧下單功能</li> <li>▶ E 櫃檯服務</li> <li>▶ 新竹、台中分公司搬遷，提供客戶、同仁優質環境</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 持續推動辦公與業務無紙化</li> <li>▶ 持續推動視訊股東會</li> <li>▶ 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</li> <li>▶ 持續完善其他據點無障礙設備設置</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 金融創新服務</li> <li>▶ 普惠金融</li> </ul>
	員工照護推動小組	 	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 安排董事接受教育訓練</li> <li>▶ 訂定亞東證券《人權政策》</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 精進職場安全及促進健康</li> <li>▶ 建構各階層員工學習地圖及發展方向</li> <li>▶ ESG 議題納入員工教育訓練必修時數</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 建構各階層員工學習地圖及發展方向</li> <li>▶ ESG 議題納入員工教育訓練必修時數</li> <li>▶ 推動淨零轉型之相關技術及產業發展趨勢教育訓練</li> <li>▶ 落實人權盡職調查</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 公司治理</li> </ul>
	社會責任推動小組	 	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 與 SOGO、遠百共同舉辦公益活動</li> <li>▶ 參與新北市政府舉辦之公益活動</li> <li>▶ 關懷弱勢團體，進行 3 次捐贈活動</li> <li>▶ 與 4 家學校進行產學合作，並提供相關實務課程或實習計畫</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 持續擴大產學合作，並提供相關實務課程或實習計畫</li> <li>▶ 擴大公益、社會關懷等活動參與</li> <li>▶ 防詐宣導落實於業務人員教育訓練內容，作為關懷客戶的重心</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 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</li> <li>▶ 持續擴大產學合作，並提供相關實務課程或實習計畫</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 人才吸引與留任</li> </ul>

註：本年度完整重大議題列表請詳見 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"> <li>▶ 財務重大性：對「組織價值」之衝擊程度</li> <li>▶ 影響重大性：對「經濟、環境、人群（包含其人權）」 之衝擊程度</li> </ul>		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 10+3 項重大議題	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 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</li> <li>▶ 利害關係人溝通、同業案例</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 10 項經濟與治理面議題</li> <li>▶ 2 項環境面議題</li> <li>▶ 6 項人群（包含其人權）面議題</li> </ul>	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「氣候變遷因應策略」、「永續金融」、「金融創新服務」，進行重大議題衝擊說明	

### 1.3.2 利害關係人議合

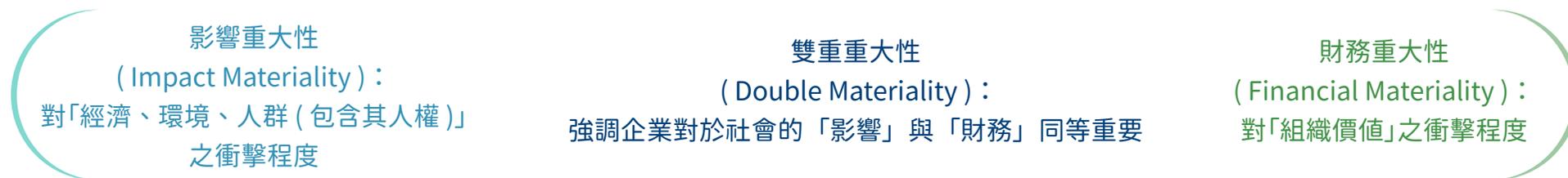
亞東證券在推動永續經營的過程中，相當重視利害關係人之意見，除了每年定期發布永續報告書回應利害關係人關注之議題，針對不同性質之利害關係人群體，本公司採取多元溝通管道進行定期或不定期之意見交流，以確保議合之有效性。本公司依循 AA 1000 SES 利害關係人議合原則辨識出 7 類利害關係人群體，分別為政府與主管機關、股東與投資人、客戶、員工、供應商、媒體、社區及社會團體等。利害關係人議合結果會連同永續報告書經董事長及總經理核閱，作為本公司實踐利害關係人議合之重要參考。

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"> <li>▶ 誠信經營</li> <li>▶ 客戶隱私與資訊安全</li> <li>▶ 法令遵循</li> <li>▶ 風險控管</li> <li>▶ 公司治理</li> </ul>	3.1 董事會運作 3.2 誠信經營與法令遵循 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"> <li>▶ 客戶隱私與資訊安全</li> <li>▶ 營運績效</li> <li>▶ 法令遵循</li> <li>▶ 誠信經營</li> <li>▶ 風險控管</li> </ul>	2.3 營運績效 3.2 誠信經營與法令遵循 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			

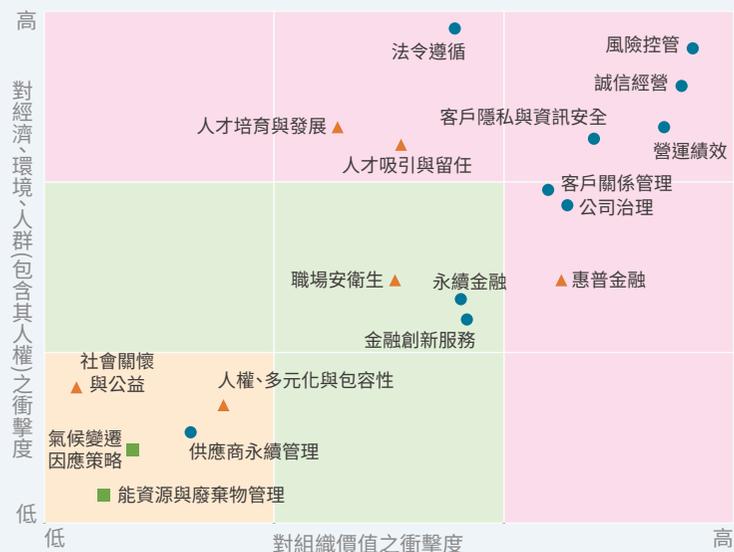
利害關係人	重要性	溝通管道	溝通頻率	評估衝擊議題	回應章節
客戶	亞東證券致力於滿足客戶需求，提供超越客戶期望之高附加價值的金融服務，成為客戶長期成長的伙伴	講座及法說會辦理	不定期	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 客戶隱私與資訊安全</li> <li>▶ 法令遵循</li> <li>▶ 誠信經營</li> <li>▶ 客戶關係管理</li> </ul>	3.2 誠信經營與法令遵循 3.4 客戶隱私與資訊安全 4.2 客戶關係管理
		客服中心及連絡電話	常態性		
		滿意度問卷調查	定期		
		官方網站	不定期		
員工	員工是公司營運發展的重要推手，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"> <li>▶ 客戶隱私與資訊安全</li> <li>▶ 人才吸引與留任</li> <li>▶ 人才培育與發展</li> <li>▶ 誠信經營</li> </ul>	3.2 誠信經營與法令遵循 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"> <li>▶ 客戶隱私與資訊安全</li> <li>▶ 法令遵循</li> <li>▶ 供應商管理</li> <li>▶ 客戶關係管理</li> <li>▶ 誠信經營</li> </ul>	3.2 誠信經營與法令遵循 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"> <li>▶ 供應商管理</li> <li>▶ 營運績效</li> <li>▶ 公司治理</li> <li>▶ 客戶隱私與資訊安全</li> <li>▶ 永續金融</li> </ul>	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"> <li>▶ 公司治理</li> <li>▶ 客戶關係管理</li> <li>▶ 社會關懷與公益</li> <li>▶ 客戶隱私與資訊安全</li> </ul>	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



#### 2023 年度重大議題 (紅色區域內) 依序為

- |             |           |
|-------------|-----------|
| ① 風險控管      | ⑥ 客戶關係管理  |
| ② 誠信經營      | ⑦ 公司治理    |
| ③ 營運績效      | ⑧ 惠普金融    |
| ④ 客戶隱私與資訊安全 | ⑨ 人才吸引與留任 |
| ⑤ 法令遵循      | ⑩ 人才培育與發展 |

共計 10 項議題

● 經濟與治理 ■ 環境 ▲ 社會

#### 正向及負向衝擊議題排序

正向衝擊

- No1. 法令遵循  
No2. 客戶隱私與資訊安全  
No3. 風險控管

負向衝擊

- No1. 客戶隱私與資訊安全  
No2. 營運績效  
No3. 風險控管

## 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「氣候變遷因應策略」，以及前一年度之議題「永續金融」及「金融創新服務」額外納入重大議題。2023年亞東證券最終鑑別之重大議題共有13項，依整體衝擊程度排序為「風險控管」、「誠信經營」、「營運績效」、「客戶隱私與資訊安全」、「法令遵循」、「客戶關係管理」、「公司治理」、「普惠金融」、「人才吸引與留任」、「人才培育與發展」、「永續金融」、「金融創新服務」及「氣候變遷因應策略」。相較於2022重大議題新增「客戶關係管理」與「人才培育與發展」二項議題。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 與法令遵 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、評估和擬訂應對策略，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
	客戶關係 管理	GRI 418: 客戶隱私	亞東證券與客戶建立良好的溝通管道，並遵循公平待客原則，設置專責單位負責保護消費者權益及規劃滿意度調查，以符合客戶需求研究解決方案，並持續投入資源，成為客戶的最佳夥伴		◎	◎	4.2 客戶關係 管理
	法令遵循	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，避免公司營運及生聲譽受到法律訴訟之影響		◎		3.2 誠信經營 與法令遵 循

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
	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，擴大大公司之永續影響力		◎		4.1 責任與轉型金融
	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
環境面	氣候變遷 因應策略	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，並擬訂因應措施，預防潛在氣候相關財務衝擊發生		◎		5.1 氣候調適
人群 (包含其人 權)面	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
	人才培育與 發展	GRI 404: 訓練與教育	亞東證券針對培訓和提升員工職能、以及績效和職涯發展檢核的方針。包括促進繼續就業能力的協助方案，以及因退休或終止合約的生涯管理		◎		6.2 人才培育與發展
	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	2023 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"> <li>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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>來自外部並經由組織證實／監管機關之投訴 0 件</li> <li>經證實資訊洩漏、失竊或遺失客戶資料事件 0 件</li> <li>個資相關的資訊外洩事件占比 0%</li> <li>因資訊外洩事件而受影響的顧客數 0 位</li> </ul>
	營運績效		<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>IPO / SPO / 可轉換公司債承銷案件共 19 件，承銷金額共新台幣 179,346 仟元</li> <li>債券承銷案件共 2 件，承銷金額共新台幣 1,100,000 仟元</li> </ul>
	誠信經營		<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>接獲主管機關轉達事件數 1 件</li> <li>重大貪腐之事件 0 件</li> </ul>
	風險控管		<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>修訂《風險管理政策》，納入「氣候風險」</li> <li>持續採用執行「歷史情境壓力測試」和「假設情境壓力測試」</li> </ul>
	客戶關係管理		<ul style="list-style-type: none"> <li>亞東證券以「優質服務，轉型再造」核心價值，瞭解顧客之需求，公平且誠心對待每一位顧客</li> <li>亞東證券訂有《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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>公平待客教育訓練，受訓總時數共 651 小時，共 216 人次受訓</li> <li>2023 年收到 1 件客戶申訴，未涉及重大客訴事項，且已獲妥善處理與回復，並成功解決與結案</li> </ul>
	法令遵循	 	<ul style="list-style-type: none"> <li>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令遵循教育訓練事宜</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>接獲檢舉事件數 0 件</li> <li>涉及反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為 0 件</li> <li>重大貪腐之事件 0 件</li> <li>重大違反法規事件 0 件</li> </ul>

面向	重大議題	對應 SDGs	政策與承諾	2023 年行動與績效評估
經濟與治理面	公司治理	 	<ul style="list-style-type: none"> <li>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 年訂定《董事會績效評估辦法》並開始實施</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>2 席女性董事，女性董事占董事會 25%</li> <li>訂定《董事會績效評估辦法》董事會出席率 96.6%</li> </ul>
	永續金融	 	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>訂定《責任投資政策》</li> <li>自營部投資進行 ESG 評分之標的比率 100%；責任投資比率 72.7%</li> <li>永續承銷諮詢業務（IPO / SPO）11.61%</li> <li>永續債券承銷 50%</li> <li>與被投資議合共計 895 家次</li> </ul>
	金融創新服務	 	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>持續提供「亞東 e 指賺」、「線上開戶 好 BAN 利」等數位服務</li> <li>協助 8 家客戶舉辦視訊輔助股東會</li> <li>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</li> <li>亞證股票已全面無實體。推動 2 家代理未公發公司股票全面無實體</li> </ul>
環境面	氣候變遷因應策略		<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>進行氣候風險與機會辨識，共辨識出 4 項關鍵氣候風險與 2 項關鍵氣候機會</li> <li>針對營運據點及投資標的進行淹水潛勢分析及依循 PCAF 方法論進行財務碳排放量盤查，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」</li> <li>本公司 2023 年溫室氣體盤查結果（範疇一及範疇二）請詳章節「5.2 能源管理」</li> </ul>

面向	重大議題	對應 SDGs	政策與承諾	2023 年行動與績效評估
人群 (包含其人權)面	人才吸引與留任	 	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>招募 40 名新進員工</li> <li>提供陽明交通、政治、台灣科技、輔仁、高雄科技等學校暑期產學實習機會與正修科大金融系，首度合作 112 學年度實習</li> <li>持續提供多項福利措施</li> <li>育嬰假留職停薪復職率 100%</li> <li>召開 4 次勞資會議</li> </ul>
	人才培育與發展		<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>亞東證券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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>2023 年共 226 位員工受訓，總教育訓練時數計 4,767 小時</li> <li>接受定期績效及職業發展檢視員工佔總員工 100%</li> </ul>
	普惠金融	 	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>亞東證券提供定期定額投資之社會效益，自開辦日至 2023 年底累計扣款金額共新台幣 213,236 仟元，累計約定扣款人數共 2,881 人。其中 2023 年度扣款新台幣 168,780 仟元，新增約定扣款人數 1,246 人</li> <li>金融宣導與推廣講座整體滿意度 94.2%</li> <li>持續進行高齡客戶適合度評估與反詐騙宣導</li> </ul>



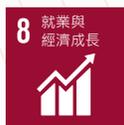


# 摯誠待客 亞東證券

## 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、公開發行公司股務代理及有價證券的包銷或代銷。

- 2.1 組織沿革
- 2.2 組織業務介紹
- 2.3 營運績效
- 2.4 稅務治理



### 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

## 1989年

資本額擴增至新台幣12億元，成為綜合證券商，服務層面因而擴大

## 1979年

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，初期實收資本額為新台幣1億4千萬元

## 1999年

轉投資子公司亞東證券投資顧問股份有限公司，同年民生分公司遷址變更為南京分公司，同年盈餘轉增資新台幣4億3千萬元，累計資本額新台幣46億3千萬元

## 2010年

5月成立桃園分公司  
8月成立雙和分公司

## 2016年

雙和及桃園分公司終止營業，雙和分公司業務併入台北總公司桃園分公司業務併入板橋分公司

## 2015年

國際證券業務分公司開業

## 2019年

總公司遷址新北市板橋百揚大樓獲得臺灣證券交易所權證發行人及證券經紀商交易獎勵活動-「權值成長獎」第二名

## 2021年

獲得惠譽信評機構評等  
長期評等：A- (twn)  
國內短期評等：F1 (twn)  
評等展望：穩定

## 2020年

盈餘轉增資新台幣8,564萬5千7百20元，累計資本額新台幣72億2千2百78萬9千零20元

## 2022年

連續二年獲得惠譽信評機構評等  
長期評等：A- (twn)  
國內短期評等：F1 (twn)  
評等展望：穩定

## 2023年

獲得惠譽信評機構評等  
長期評等：A- (twn)  
國內短期評等：F1 (twn)  
評等展望：負向  
減資新台幣30億元，減資後資本額新台幣42億2千2百78萬9千零20元

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

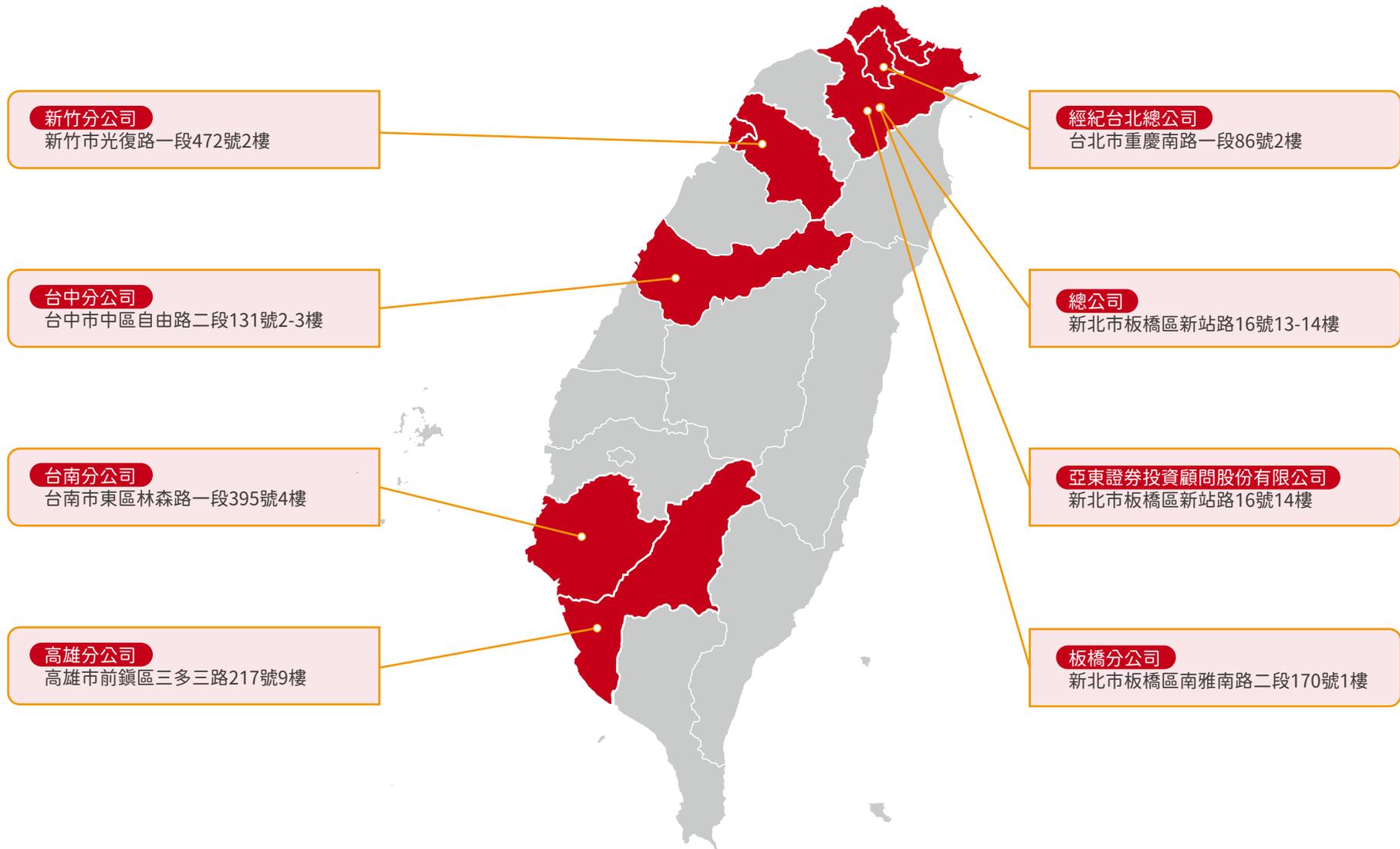
### 2.2.1 組織簡介

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	公發開行之證券業
主要產品或服務類型	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 ※ 本公司未提供在特定市場被禁止之產品或服務
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）
員工總人數	181 人
實收資本額	新台幣 4,222,789,020 元

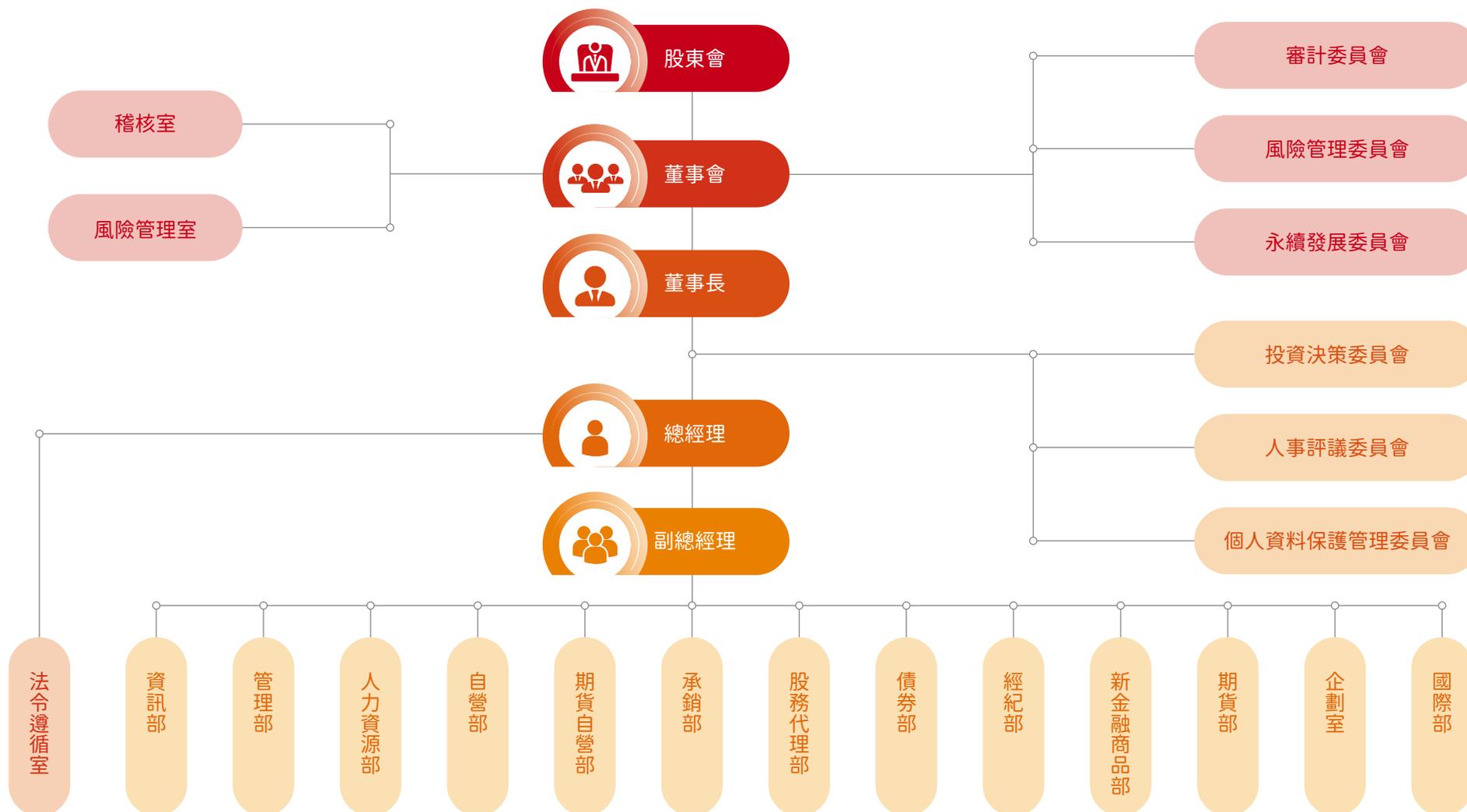


◆ 亞東證券服務據點



## 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	▶ 法令遵循制度之規劃、管理及執行，公司契約文件之審核及糾紛訴訟案件處理、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	▶ 協助制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，降低資安風險，維持資訊作業正常運作
管理部	▶ 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、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；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	▶ 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"> <li>▶ 系統、設備、事務用品供應商</li> <li>▶ 事務服務機構</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 營運系統維運與優化</li> <li>▶ 裝修設計與機電規劃</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 機房租賃</li> <li>▶ 解決方案導入服務、定期檢測及維運</li> <li>▶ 伺服器主機及網通設備維運及汰舊換新</li> </ul>
下游	客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 個體投資人</li> <li>▶ 機構投資人</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 企業客戶</li> <li>▶ 被投資公司</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 有價證券之自行買賣</li> <li>▶ 股務代理</li> </ul>
商業關係	商業夥伴	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 證券業同業公司</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 商業合作</li> </ul>	
	其他	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 社區</li> <li>▶ 非營利組織、非政府組織</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 公協會</li> <li>▶ 股東與投資人</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 公益活動</li> <li>▶ 慈善捐助</li> </ul>
				<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 行業發展推動</li> <li>▶ 營運監督</li> </ul>

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

本公司每年均設定年度營業預算及資本支出預算，經董事會決議通過後，由會計單位於每季董事會議中說明財務績效；各業務單位主管亦於定期召開之經營管理會議中提報營運狀況，讓最高治理階層充分掌握營運及監督預算達成進度。此外，本公司依據亞東證券《公司治理實務守則》第 30 條規定，選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核，並每年評估聘任會計師之獨立性及適任性後，提報董事會；2023 年度簽證會計師業經 2023 年 8 月 25 日董事會評估通過。

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- (tw)，國內短期信用評等為 F1 (tw)，評等展望「負向」。

### ◆ 近三年營運績效

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

項目		2021 年	2022 年	2023 年
資產負債表	資產總計	27,648,163	25,072,765	21,795,006
	負債總計	16,996,283	15,439,039	14,803,811
	權益總計	10,651,880	9,633,726	6,991,195
綜合損益表	收益	739,855	(23,785)	656,310
	支出及費用 *	(484,870)	(458,466)	(562,894)
	員工福利費用 *	(221,443)	(164,450)	(182,538)
	營業利益（損失）	254,985	(482,251)	93,416
	稅前淨利（損）	316,015	(431,433)	207,569
	所得稅費用 *	(21,487)	(37,931)	4,806
	本年度淨利（損）	294,528	(469,364)	212,375
	每股盈餘（虧損）	0.41	(0.65)	0.33
現金流量表	營業活動之淨現金流入（出）	1,561,665	3,309,357	(218,197)
	投資活動之淨現金流入（出）	(1,383,359)	146,698	456,666
	籌資活動之淨現金流入（出）	(99,040)	(236,584)	(3,033,974)

註 1：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。

註 2：\* 標示為分配的經濟價值。

### ◆ 承銷業務 | 2023 年上市、櫃主協辦案件

單位：新台幣仟元

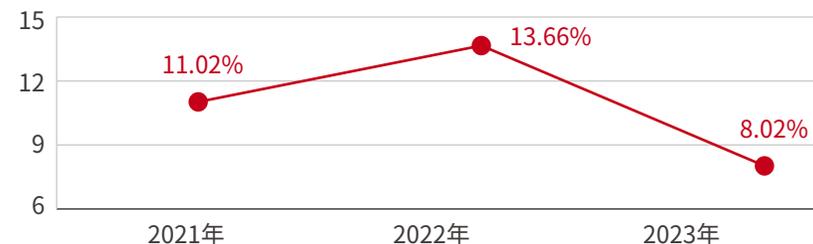
類型	件數	承銷金額
初次上市、櫃（IPO）	-	-
現金增資（SPO）	8	24,740
可轉換公司債	11	154,606
合計	19	179,346

### ◆ 承銷業務 | 2023 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	200,000
永續發展債券	3	900,000
合計	4	1,100,000

### ◆ 承銷案件市佔率趨勢



### ❖ 2023 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	1	213,369
金融保險業	1	122,751
電腦及週邊設備業	2	42,262
通信網路業	2	114,922
紡織纖維業	1	105,797
百貨業	1	51,454
運輸業	1	88,307
營建業	2	57,112
半導體業	2	265,524
電子零組件業	1	139,360
鋼鐵工業	1	10,679
化學工業	2	52,736
其他電子業	2	37,513
生技醫療業	1	30,512
光電業	2	32,002
電機機械業	2	48,456
其他(含ETF)	3	49,692
合計	37	1,462,448

註 1：件數及總投資規模金額以 2023 年 12 月 29 日進行統計。

註 2：投資具綠色、永續經濟活動之產業，與我國政府 2050 淨零路徑揭示的十二項關鍵戰略方向一致。其中致力於提升再生能源使用比率或從事再生能源相關企業 8 檔(亞泥、遠東新、遠傳、大成鋼、台積電、南亞科、台灣高鐵、台泥等)，投資規模 494,538 仟元；永續 ETF(元大) 1 檔，投資規模 10,158 仟元。

### ❖ 2023 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	1	300,000
其他電子業	6	1,400,000
紡織纖維業	1	200,000
證券業	1	300,000
合計	9	2,200,000

### ❖ 2023 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	2,937	1,089,052,000
不限用途之款項借貸	83	27,054,000
合計	3,020	1,116,106,000

註 1：件數及貸款總餘額以 2023 年 12 月 29 日進行統計。

## 2.4 稅務治理

為因應稅務治理之國際趨勢，貫徹稅務法令遵循，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，落實法令遵循與資訊透明。

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：

### 1 法規遵循

充分了解並遵循各營運據點之稅務法規及立法精神，按期辦理申報及完納稅負；落實關係企業間之交易符合常規交易原則及移轉訂價法令規範

### 2 資訊透明

定期於財務報告等公開管道中揭露稅務資訊，適時調整揭露內容，以確保資訊透明、公開

### 3 風險控管

審慎評估並應用各項稅務法規、租稅優惠及協定進行合規的稅務規劃。不參與或操作虛假或無經濟實質目的之複雜交易，且不以避稅為目的，將利潤轉往低稅負國家或使用避稅天堂

### 4 誠信溝通

秉持誠實與互信原則，與稅務機關維持良好溝通關係，提供產業實務觀點，協助改善稅務環境與制度，並支持政府推動永續發展政策

### 5 專業培養

透過教育訓練、專題研究及參與稅務研討會等方式，強化公司稅務人員之專業職能；面對稅務法規變動可能導致之稅負差異或風險，即時擬訂稅務策略

### ◆ 亞東證券稅務資訊

單位：新台幣仟元

項目	2021 年	2022 年	2023 年
員工人數	176	180	181
收益	739,855	( 23,785 )	656,310
稅前淨利 ( 損 )	316,015	( 431,433 )	207,569
所得稅利益 ( 費用 )	( 21,487 )	( 37,931 )	4,806
支付之所得稅	( 18,059 )	( 22,519 )	( 17,928 )



# 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。

- 3.1 董事會運作
- 3.2 誠信經營與法令遵循
- 3.3 風險控管
- 3.4 客戶隱私與資訊安全
- 3.5 供應商管理



### 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、法令遵循

### 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

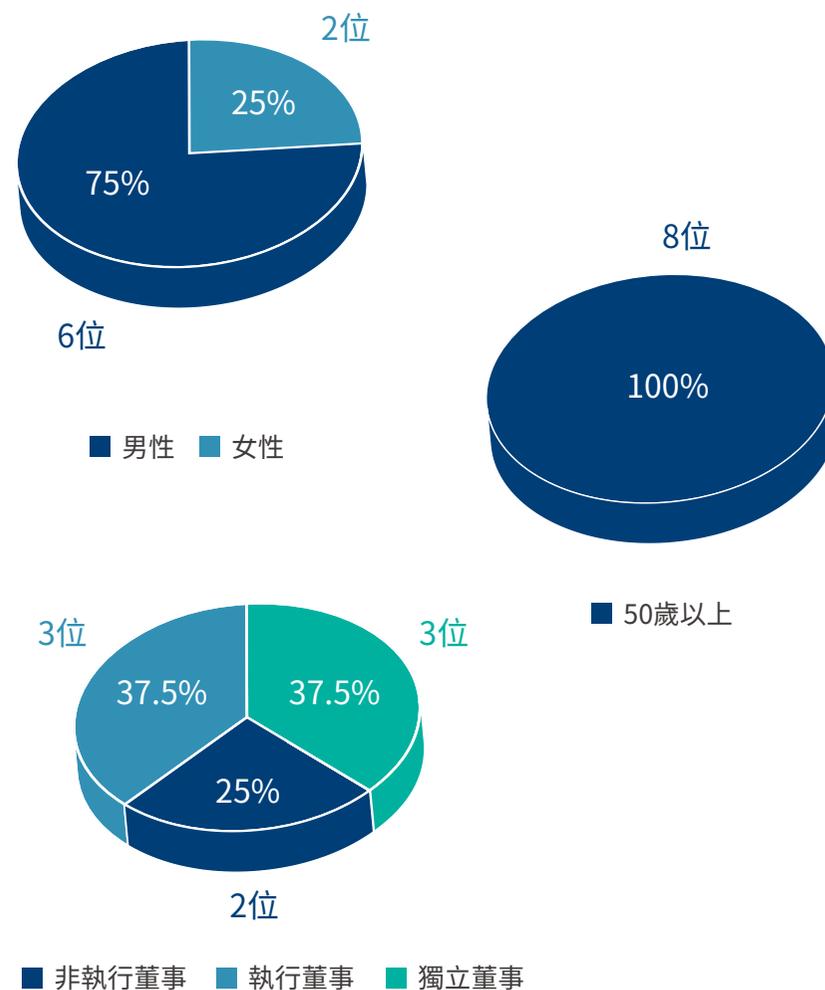
### 3.1.1 董事會多元組成

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，其中獨立董事占比為 37.5%。另一方面，本公司董事會中含有 2 名女性，占比為 25%，且成員資歷甚豐，專業領域涵蓋會計及財務分析、營運判斷及決策、經營管理、法律、金融產業等知識，實現董事會專業多元化。年齡組成方面，70 歲以上 3 位、70~60 歲 1 位、未滿 60 歲 4 位。董事相互間並無二等親身分。

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)	2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 28 日
王珮恩	董事 (大聚化學纖維股份有限公司 代表人)	2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 28 日
陳立齊	董事 (大聚化學纖維股份有限公司 代表人)	2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 28 日
葉順吉	董事 (百鼎投資股份有限公司 代表人)	2023 年 6 月 29 日至 2024 年 4 月 10 日
蔡明秀	董事 (百鼎投資股份有限公司 代表人)	2024 年 4 月 10 日至 2026 年 6 月 28 日
吳利君	董事 (百鼎投資股份有限公司 代表人)	2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 28 日
鍾振揚	獨立董事	2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 28 日
吳堃平	獨立董事	2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 28 日
施永發	獨立董事	2023 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 28 日

註：本公司董事（不包含獨立董事）皆為法人代表人，董事會詳細資訊請詳本公司 112 年股東會年報。

#### ◆ 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	●	●	●	●	●	●	●	●	●
蔡明秀	執行董事	●	●	●	●	●	●	●	●	●
吳利君	執行董事	●	●	●	●	●	●	●	●	●
鍾振揚	獨立董事	●	●	●	●	※	●	●	●	●
吳堃平	獨立董事	●	●	●	●	●	●	●	●	●
施永發	獨立董事	●	※	●	●	※	●	●	●	●

※ 表示具有部分能力

## 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。依據 2023 年度本公司績效評估結果，本公司董事會、董事成員及審計委員會績效考核結果均為良好以上（4.7~5 分；滿分為 5 分），足以顯示董事會及審計委員會整體運作完善，符合公司治理之要求，各委員會克盡職責，有效提升董事會職能，其結果於 2024 年 3 月 12 日提董事會報告。

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（獎金）、退休金、主管車資等項目，期以吸引、激勵以及留任公司同仁。其中浮動薪資（獎金）依公司營運成果及參酌其對公司績效貢獻度（例如：業務執行及拓展能力、管理能力等），與未來發展策略（例如：人才培育、投資對象 ESG 指標評估等），給予合理之報酬。

本公司酬金政策規範於《公司章程》第 24-1 條，當年度如有獲利，應提撥 2% 至 3.5% 為員工酬勞，及不高於 2% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之比率、數額、方式及股數由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞實際分派之比率及數額亦由董事會議定，並報告股東會。另本公司企劃室定期製作各部門 KPI 達成情形予人力資源部，以作為年度各業務單位績效評估制度之參考；業務單位內各交易員之績效評估則由單位主管參考該交易員年度損益狀況及其他表現訂定。

4.405

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

3.444

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

## ◎ 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。2023 年本公司董事會實際出席率為 96.6%。

姓名	職稱	2023 年 實際出席次數	2023 年 委託出席次數	實際出席率 (%)
杜金森	董事長	11	0	100%
王珮恩	董事	11	0	100%
葉順吉	董事	11	0	100%
范玉珍 *	董事	5	0	100%
陳立齊	董事	10	1	90.9%
董麗貞 *	獨立董事	5	0	100%
杜文星 *	獨立董事	5	0	100%
邱 虹 *	獨立董事	5	0	100%
吳利君 **	董事	5	1	83.3%
吳堃平 **	獨立董事	6	0	100%
施永發 **	獨立董事	5	1	83.3%
鍾振揚 **	獨立董事	6	0	100%

註：本公司於 2023 年 6 月 29 日因董事任期屆滿進行董事改選，\* 號為舊任者；\*\* 號為新任者；其他為持續當選者。

## ◎ 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）、資安宣導等課程，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。

### ◆ 2023 年亞東證券董事進修課程紀錄

進修人數	課程名稱	舉辦單位	課程時數	課程總時數 (進修人數 * 課程時數)
2	「營業秘密保護」之法律責任與案例解析	證券公會	3	6
1	人工智慧新時代：台灣的機會與挑戰、ESG 投資原則與策略	證券公會	6	6
2	ESG 最新趨勢：以證券（金融）業永續經營策略為例	證券公會	3	6
1	人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	證券公會	3	3
1	公司治理論壇－全球淨零轉型下的挑戰與機會	臺灣金融研訓院	3	3
1	企業財務報表之編製、審查重點及解讀分析	證券公會	3	3
4	企業董監、經理人之法律責任及案例解析	證券公會	3	12
2	企業舞弊之法律責任與案例分析	證券公會	3	6
1	如何強化金融產業之資訊安全	證券公會	3	3
1	法遵科技（Reg Tech）之發展趨勢與應用	證券公會	3	3
2	國際碳關稅最新發展趨勢與證券金融業之永續經營策略	證券公會	3	6
1	產業 AI 化的今日與明日－Chat GPT 衝擊與企業因應	臺灣金融研訓院	3	3
1	循環經濟效益與永續金融商機	中華公司治理協會	3	3
1	證券不法案件刑事責任實務解析	中華公司治理協會	3	3

### 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	2023 年 實際出席次數	2023 年 委託出席次數	實際出席率 (%)
董麗貞 *	召集人	4	0	100%
杜文星 *	委員	4	0	100%
邱 虹 *	委員	4	0	100%
吳堃平 **	召集人	4	0	100%
施永發 **	委員	3	1	75%
鍾振揚 **	委員	4	0	100%

註：本公司於 2023 年 6 月 29 日因董事任期屆滿進行董事改選，故審計委員會人員亦同步更新，\* 號為舊任者；\*\* 號為新任者。

## ◎ 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。2023 年共舉行 4 次會議，討論事項包含永續發展相關之環境、社會及治理 (Environmental, Social and Governance, ESG) 策略、年度計畫及專案計畫之訂定、永續發展年度計畫及專案計畫執行之成效追蹤與檢討、其他永續發展相關事項之決議。



永續發展委員會實際出席率

## ◎ 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擔任。此外，風險管理室主管擔任總幹事，協助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 2023 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、法律風險及氣候風險等不同類別的風險，並說明與 ESG 相關作業執行概況。



風險管理委員會實際出席率

## ◎ 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

## 3.2 誠信經營與法令遵循

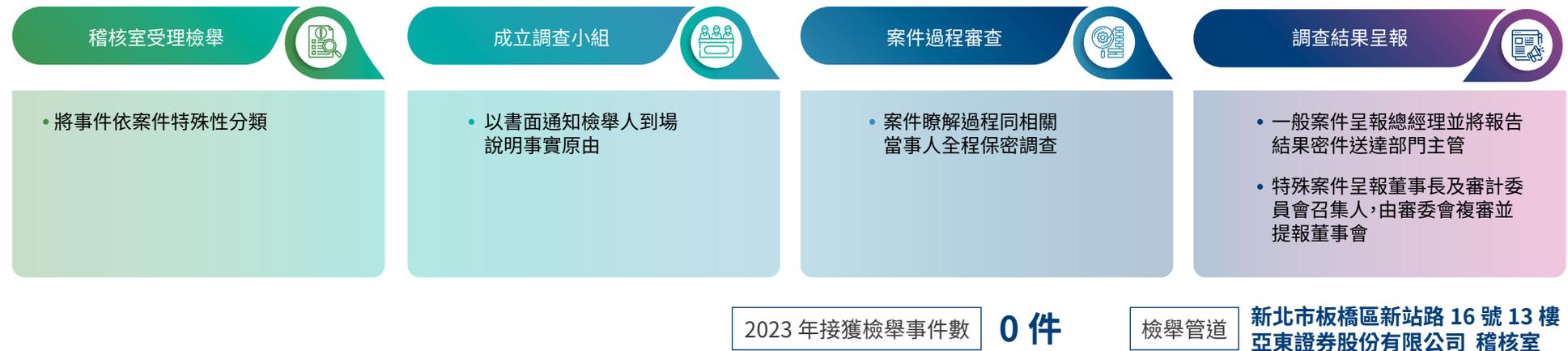
### 3.2.1 誠信治理與經營

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、隱瞞蒙騙之行為與接受賄賂等。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



註：2023 年本公司接獲外部客訴轉達事件，由證期局電話通知，有高雄分公司客戶之親屬投訴營業員有媒介客戶款項借貸情事，後續已由單位進行事件釐清，並依本公司職員獎懲辦法懲處。

### 3.2.2 法令遵循與宣導

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》等訂定亞東證券《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。

亞東證券重視法令遵循教育訓練，由人資部專責統籌內部員工的法令遵循教育訓練事宜。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。公司將持續進行法令遵循教育訓練，提高員工對法令遵循的重視與執行能力。



**法令遵循教育訓練**

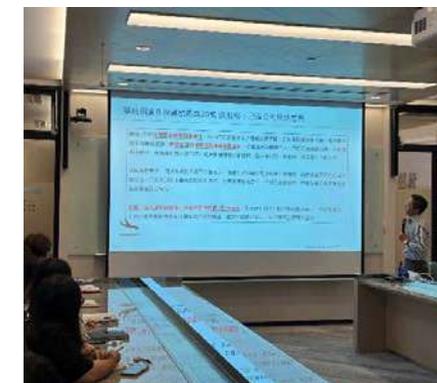
受訓總時數共 **903.5** 小時

共 **532** 人次受訓

#### ◆ 亞東證券 2023 年法令遵循情形



註：上表對「重大」之判定，係依該事件是否發布重大訊息判定。



防制洗錢暨個資保護教育訓練

### 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》訂定《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、經彙總後編製自行評估報告，並依據評估報告出具「內部控制制度聲明書」，經本公司董事會核准通過後於主管機關指定網站辦理公告申報。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。2023年本公司內部稽核人員取得證照包含國際電腦稽核師、ISO 27001 主導稽核員各一名。

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。

#### 內部控制三大提升目標



營運之效果  
及效率



財務報導  
之可靠性



相關法令  
之遵循

#### 自行檢查範圍

##### 控制環境

塑造組織文化、影響組織成員控制意識之綜合因素，包括評估組織成員之操守、價值觀及能力，董事會及審計委員會之監督管理及指導

##### 風險評估及回應

公司辨認其目標不能達成之內、外在因素，並評估其影響程度及可能性之過程

##### 控制作業

設立完善之控制架構及訂定各層級之控制程序，以幫助董事會及經理人確保其風險回應得以被執行

##### 資訊與溝通

對營運、財務報導或遵循法令等目標有關之財務或非財務資訊之取得或機制之取得

##### 監督

自行檢查內部控制制度品質之過程，包括評估控制環境是否良好，風險評估及回應是否及時、確實；控制作業是否適當，資訊及溝通系統是否完善等

#### 2023 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	241 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

查核頻率	查核項目與內容	查核次數
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。

/ 2023 年櫃買中心公布風險管理評鑑結果，本公司列為第 1 級（優良）之公司。 /

#### ❖ 風險管理三大防線

##### 第一道防線

由各業務部門專責 | 落實風險自主控制

參與所屬單位風險管理細則之訂定，執行單位日常風險管理有效執行單位之內控程序，以符合法規與公司之風險管理政策

##### 第二道防線

風控法遵管理 | 風控制度管理

規劃防制洗錢及打擊資恐業務之風險辨識、評估及監控政策及程序並督導各單位執行

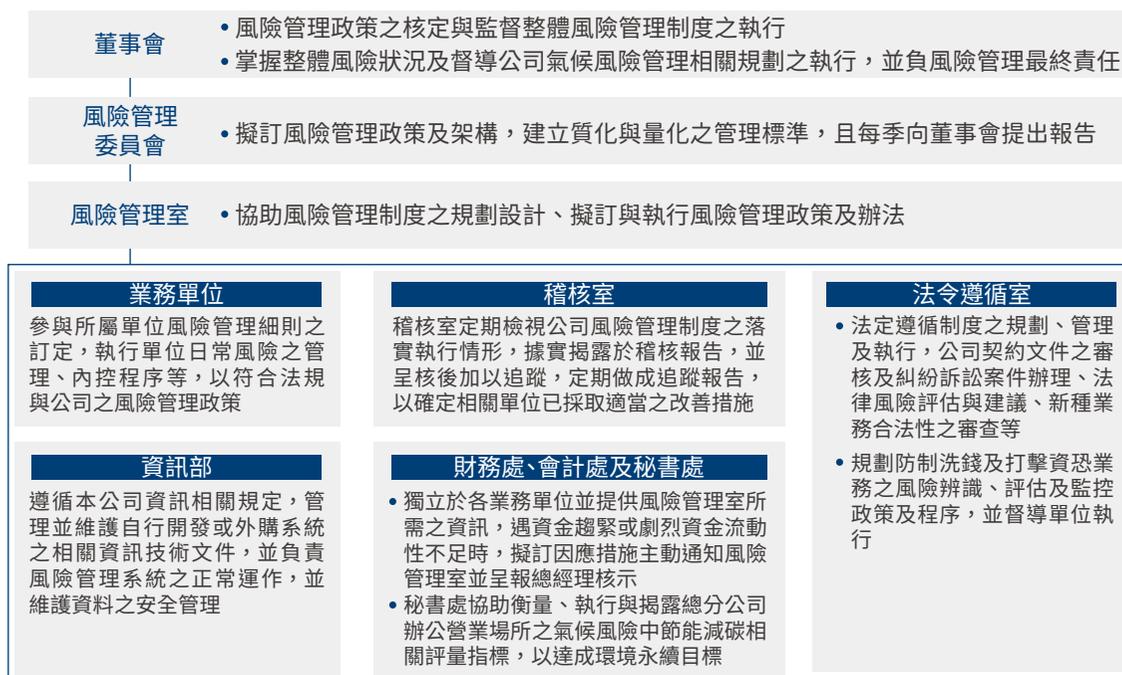
協助擬訂與執行風險管理政策及辦法，並定期進行風險衡量與評估作業

##### 第三道防線

內部查核

將風險管理制度納入內部稽核制度，並獨立定期檢視稽核報告呈核後加以追蹤、監督改善

#### ❖ 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，制定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、氣候風險以及新興風險，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下：

## ❖ 風險管理範圍

風險項目	風險敘述	管理措施
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 本公司已設置風險管理系統，建有風險量化模型以衡量庫存部位風險並每日監控，且依商品之特性，除部位／名目本金限制、損益資訊外，尚分析與管理相關風險因子</li> <li>▶ 每日於風險管理日報表對承作部位計算風險值、進行壓力測試或敏感度分析，並定期執行回溯測試，以衡量風險值計量模型之準確性</li> <li>▶ 每年設定各項業務操作額度與風險值上限，並分別訂定預警與停損機制</li> </ul>
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 本公司主要針對有價證券發行機構之財務體質、企業經營及外在環境變化進行分析，並參考市場外部公正評等機構對於該證券發行機構的信用評等等級，於內部建立評等制度與交易相對人審核制度，設定發行人及交易相對人之信用限額，凡符合本公司風險管理規範之標的證券始可承作： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 對交易對手亦需進行交易前之徵信，給予適當交易額度，並於交易後定期追蹤確保交易對手信用無虞</li> <li>• 經紀業務之信用交易需由客戶提供擔保證券或保證價金，債券類商品交易及附條件交易則須由客戶提供信用評等達一定等級以上之擔保證券或由擔保機構背書，控管公司整體信用風險於核准之限額內，確保整體信用風險於公司可承受之範圍</li> </ul> </li> </ul>
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）	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 為降低因成交量不足時造成處分部位困難及虧損擴大，本公司針對不同業務及不同有價證券訂有相關規範，以有價證券於市場中交易的短、中、長期均量進行衡量，承作流動性佳之有價證券，以確保投資之標的證券交易之順暢，並對持有單一公司所發行之有價證券設有持有額度上限，藉以有效控制與管理整體部位之市場流動性風險</li> <li>▶ 資金調度流動性方面，除每日掌握公司資金概況，並以壓力測試進行情境模擬分析，以因應系統風險或事件風險等異常狀況發生時之資金調度需求</li> </ul>

風險項目	風險敘述	管理措施
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 為控管包含內部作業、人員及系統之不當或失誤，以及外部事件所造成直接或間接作業損失之風險，本公司針對例行性業務，訂定標準作業流程，並依《內部控制制度》所規範之作業程序暨各單位所制定之風險控管相關作業細則落實執行，查核業務部門是否依辦法或作業之規定執行業務，且對各業務之缺失提出改善建議並檢討分析作業風險損失事件，隨時審查各單位標準作業流程</li> </ul>
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 為降低未能遵循相關法規，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，本公司設有法令遵循室以定期維護法令資料庫，追蹤主管機關之法令增修及法令變動對本公司業務之影響。並強化法規諮詢、協調及溝通管道及辦理法令研習教育訓練等</li> <li>▶ 本公司法律風險控管部分主要針對合約審核、訴訟案件辦理。承作或投資案件前，事先模擬並評估承作過程中所可能遭遇的法律問題與狀況，以確保承作案件作業之順暢</li> </ul>
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 本公司於 2023 年將氣候風險納入風險管理範疇，定期評估管理氣候風險對本公司營運影響</li> <li>▶ 自營部採用 ESG 評估系統，將 ESG 分數納入投資分析報告，作為擬訂買賣決策參考指標之一，並依 ESG 分數，設定個股投資限額</li> <li>▶ 為掌握投資組合之溫室氣體排放量，本公司於 2023 年依循 PCAF 方法論進行財務碳排放盤查，以了解本公司於其他綜合損益 (OCI) 及關係企業投資組合之財務碳排放量，擬訂減碳目標</li> </ul>

### 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」。



## 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「制度維護暨法令遵循組」、「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，2023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。

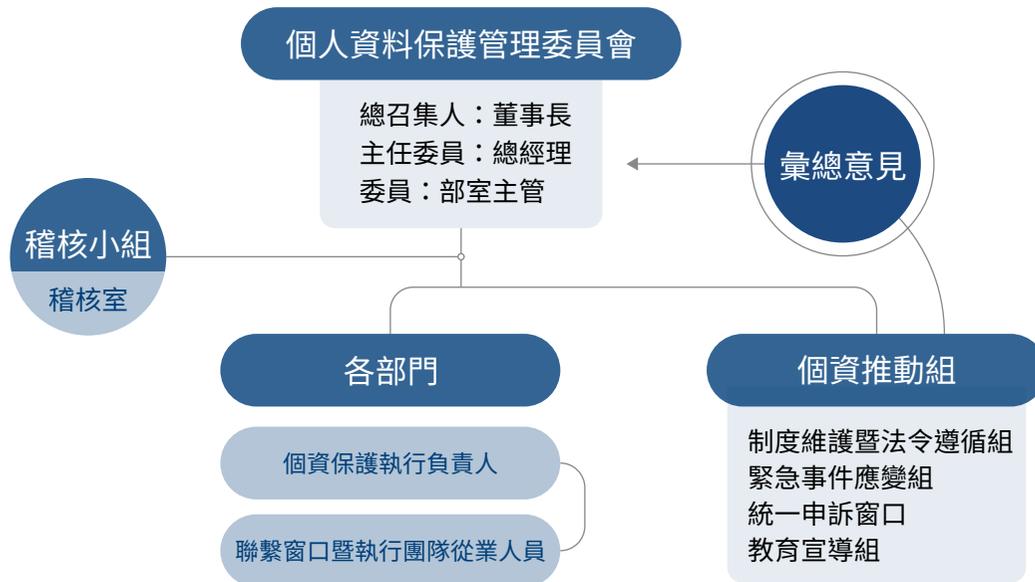


個人資料保護教育訓練

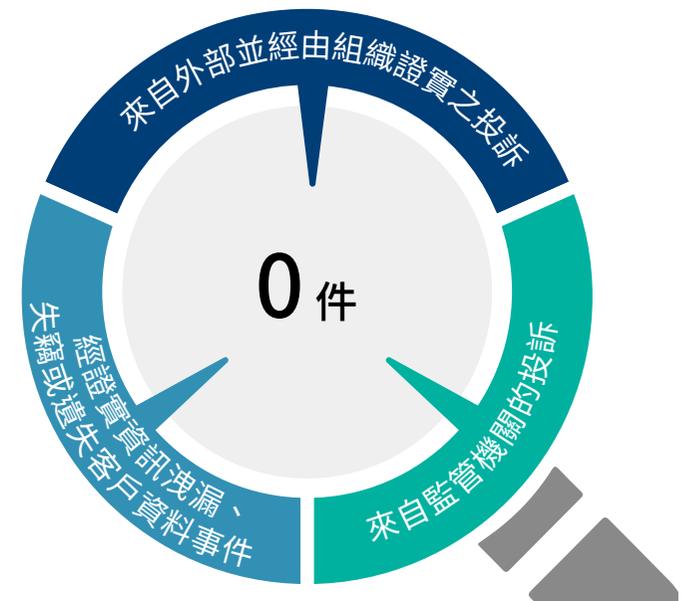
受訓總時數共 213 小時

共 213 人次受訓

#### ◆ 個人資料管理組織



#### ◆ 亞東證券 2023 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所建立的《證券商資通安全檢查機制》、臺灣期貨交易所所建立的《期貨商資通安全檢查機制》，訂定符合 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。

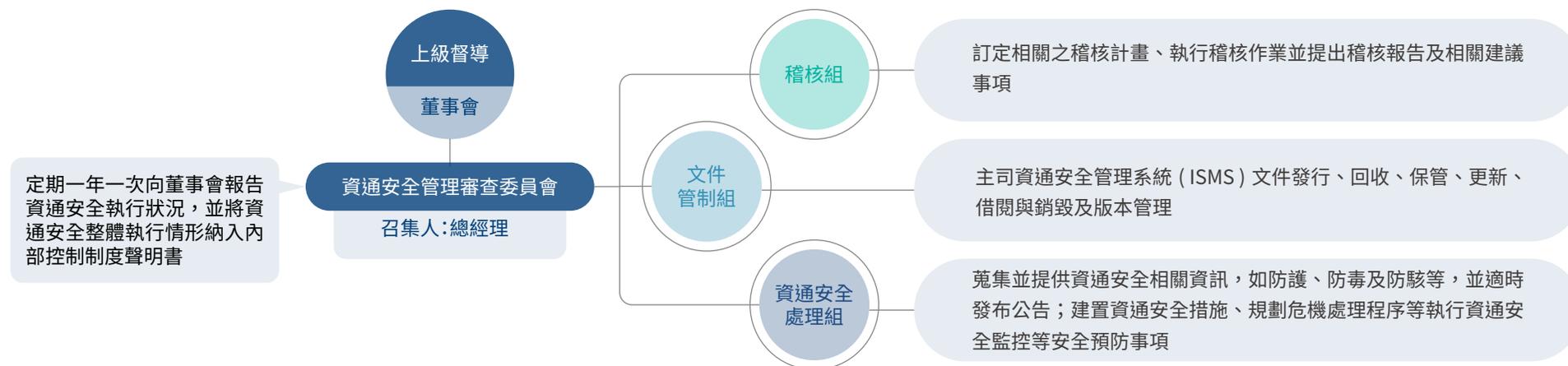
亞東證券《資通安全政策》明確規定了本公司資通安全管理的目標，作為公司各部門所管轄業務安全責任的指導原則，並符合資訊安全管理制度（ISMS）的要求，確保資通資產的機密性、完整性、可用性和法律遵循性。透過強化資通安全管理，公司同時也確保資訊、數據、系統、設備以及網路通訊的安全，以有效降低因人為疏失、惡意破壞、設備故障，或自然災害等因素導致的資通資產被竊取、不當使用、泄露、篡改、毀損或服務中斷等風險。

#### 🕒 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 3 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。

為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。為此，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。2023 年亞東證券共召開 2 次資通安全管理審查委員會。

#### ❖ 資通安全組織架構圖



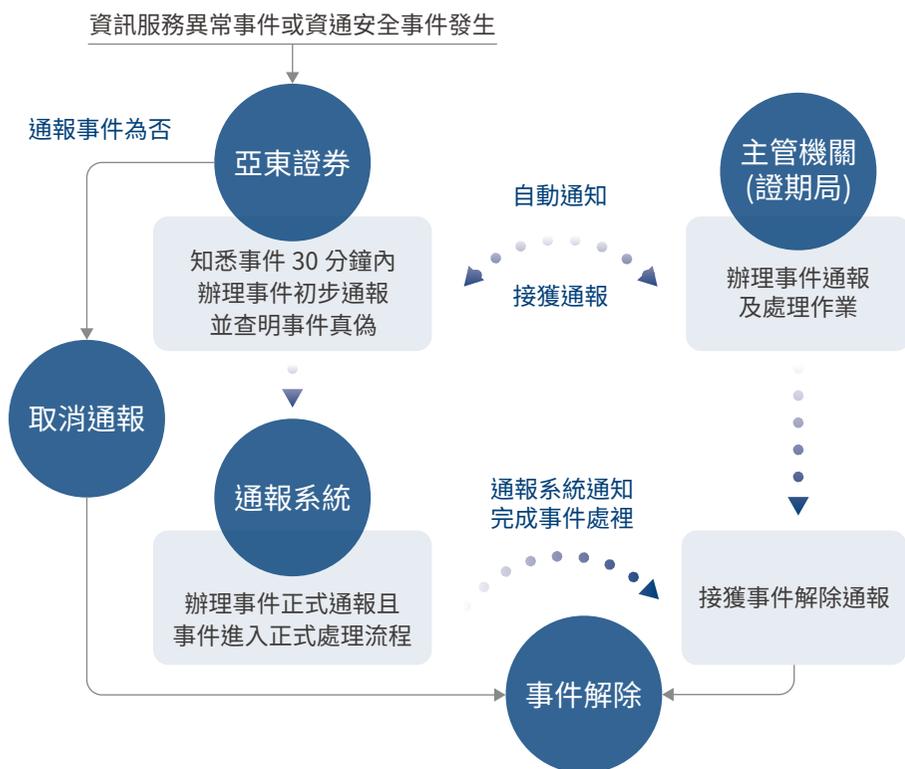
### 3.4.3 資安事件處理流程

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，訂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、事中預警應變與事後復原檢討精神應對。

#### ❖ 資通安全事件分級

資安事故等級	核心業務資訊作業或核心資通系統中斷 (Core Switch、防火牆、核心系統等)	非核心業務資訊或非 核心資通系統中斷	智慧財產權	異常行為(中毒)	資料/紙本外洩	社交工程攻擊	通報時限	通報人員等級
0 級 (Low)	N/A	N/A	未經申請安裝有版權的軟體	伺服器(antispam除外)或端末電腦遭受惡意程式攻擊但被攔截而未中毒	N/A	遭受社交工程攻擊但未造成任何損失	依業務需求	受影響人員
1 級 (Medium)	N/A	運作遭影響或短暫停頓，可於復原時間目標內回復正常運作	未經申請安裝無版權的軟體	1 台伺服器或 10 台(含)以下電腦中毒且未被攔截	非核心業務系統一般資料遭竄改或洩露	遭受社交工程攻擊且電腦中毒和未被攔截者	48 小時	單位直屬主管
2 級 (High)	運作遭影響或短暫停頓，可於復原時間目標內回復正常運作	運作停頓，無法於復原時間目標內回復正常運作	N/A	2 台伺服器或 11~19 台電腦中毒且未被攔截	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 核心業務系統一般資料遭竄改或洩露</li> <li>▶ 非核心業務系統敏感資料竄改或洩露</li> </ul>	遭受社交工程攻擊且發生被詐騙事宜但公司未發生損失	24 小時	處部室主管
3 級 (Critical)	運作停頓，無法於復原時間目標內回復正常運作	運作停頓，無法於復原時間目標內回復正常運作且嚴重影響核心業務作業	N/A	>=3 台伺服器或 20 台(含)以下電腦中毒且未被攔截	核心業務系統敏感資料遭竄改或洩露	遭受社交工程攻擊且發生被詐騙事宜並公司發生損失	8 小時	副總級長官

## ❖ 資通安全通報程序



### 3.4.4 資訊安全執行狀況

亞東證券在 2023 年無任何重大資訊安全事件發生，為確保資訊資產的機密性、完整性及可用性，公司持續精進資訊安全管理機制，並於 2023 年 9 月取得資訊安全管理國際標準認證 (ISO 27001:2013)；後續每年將定期續審維持驗證之有效性。在資安警訊通報與事件管理面，2023 年 Q1 建置資安監控機制 (Security Operation Center, SOC)，偕同外部資安資源及 7x24 監控迅速掌握資安警訊通報及情資事件，強化並加速資安事件的偵測與回應機制。

除已建立的系統面資安防禦機制，公司每年進行：

- 🔊 弱點掃描和滲透測試來提早發現潛在資訊安全風險；
- 🔊 釣魚信件演練及內部資安宣導提升同仁資安意識；
- 🔊 鑑別資訊系統安全等級，並依其安全等級採行適當控制措施；

以期透過多方管道控管及降低資安風險。由於資訊技術的環境不斷的變化，本公司每年依組織全景及關注方需求與期望來進行資訊安全風險辨識。不單單以技術角度審視資安風險，而是透過全方位的視角考量公司可能面臨到的資訊安全疑慮。目標為分析可能會遭遇的資訊安全風險，並利用風險評鑑結果了解哪些資產與風險需要優先進行處理，藉以降低潛在威脅發生的機率及可能造成的衝擊程度。2023 年已完成風險辨識及制定風險應對計畫，並定期追蹤計畫執行成效。

除善盡資通安全資產保護責任之外，本公司亦每年配合主管機關實施異地備援演練，並於 2023 年下半年演練將對外提供服務之系統納入實際運作，以確保金融服務之安全、便利、不中斷。

#### 資訊安全教育訓練

受訓總時數

共 708 小時

共 224 人次

受訓



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"> <li>不定期使用 E-Mail 發送資通安全公告及宣導</li> <li>同仁每年完成法定資通安全宣導課程</li> <li>每年進行社交工程演練，不合格同仁需進行測驗</li> </ul>
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"> <li>辦公區域與機房安全管理</li> <li>門禁權限申請管理與進出紀錄定期審視</li> </ul>
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"> <li>第三方委外廠商管理</li> <li>網路資源使用管理</li> <li>系統備份管理</li> <li>病毒防護及弱點掃描偵測</li> <li>外部遠端存取雙因子認證機制</li> </ul>
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"> <li>系統權限管理</li> <li>權限帳號清查</li> <li>離職人員帳號清查</li> </ul>
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"> <li>需求變更管理</li> <li>系統測試管理</li> <li>系統上版管理</li> </ul>
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"> <li>建立資通安全事件通報程序及應變處理流程</li> <li>參與資通安全情資分享</li> <li>建立資通安全威脅偵測管理機制</li> </ul>
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"> <li>業務衝擊分析</li> <li>核心系統備援機制建立</li> <li>核心系統業務持續運作計畫</li> <li>核心系統業務持續運作演練</li> </ul>

### 推動資安聯防生態系，亞東證券與調查局簽資安聯防 MOU

為響應政府提升資安防護能量，亞東證券與法務部調查局新北市調查處於 2023 年 8 月 4 日簽訂「國家資通安全聯防與情資分享合作備忘錄 (MOU)」。儀式由亞東證券董事長杜金森與新北市調查處處長張育瑞共同簽署，希望從源頭阻斷駭客攻擊，並在資安事件發生時提供專業支援，以達提前預警、緊急應變及服務不中斷等效果。



### ◆ 亞東證券 2023 年侵犯客戶隱私事件



### ◎ 資訊安全投入資源

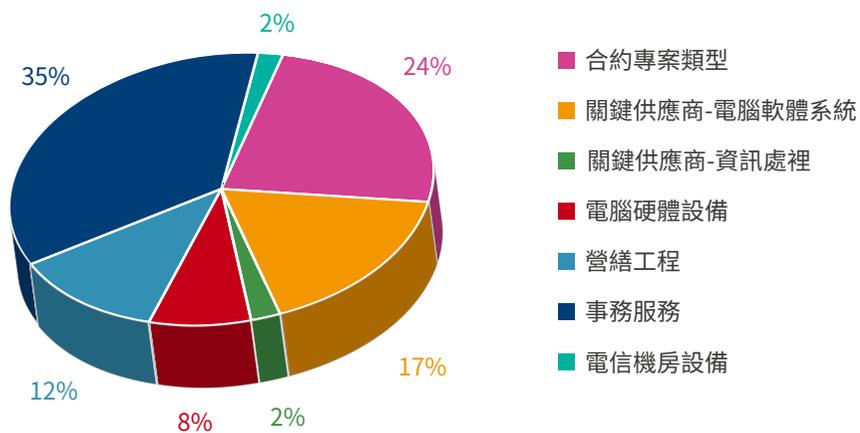
2023 年投入資安經費共新台幣 14,458,000 元，占全部資訊預算費用 33%，包含完善治理面及技術面之基礎架構、建立資訊安全管理制度並通過驗證。定期評估風險、提出之風險應對方案並評估有效性持續修正、情資監控分析、事件應變演練與教育訓練等。

## 3.5 供應商管理

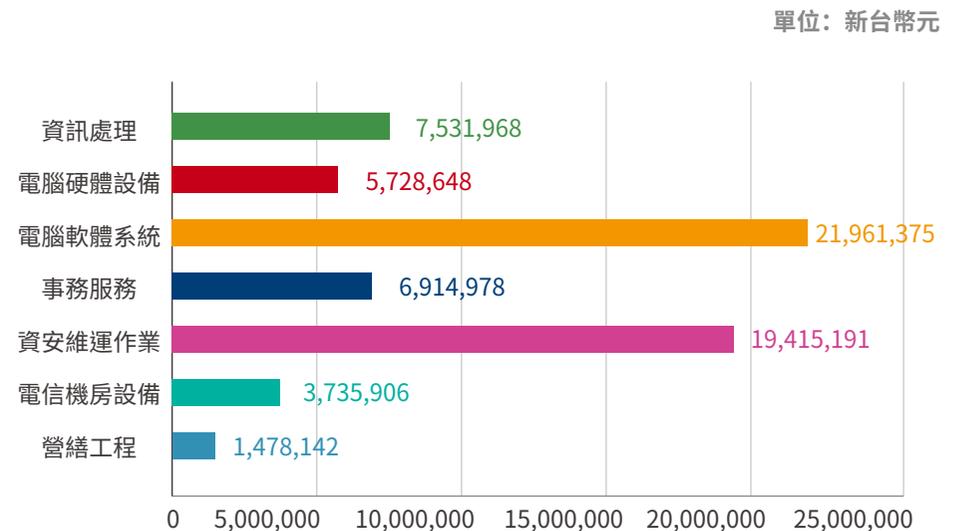
### 3.5.1 供應商管理政策與執行

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 2023 年供應商類型主要為電腦軟體系統、資訊處理、電腦硬體設備、營繕工程、資安維運作業、電信機房設備與辦公室事務服務，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，並回復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、社會／環境違規事件等事項進行供應商書面評鑑查核。2023 年共計有 6 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



## ◆ 2023 年供應商承諾簽署統計

項目	供應商家數或比率	備註
2023 年有進行交易之供應商總數 (A)	76	另加計遠東集團統購廠商 10 家
2023 年有簽署承諾書之供應商數 (B)	18	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%



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。

重要營運據點中，來自當地供應商的採購支出比例

**100%**

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。

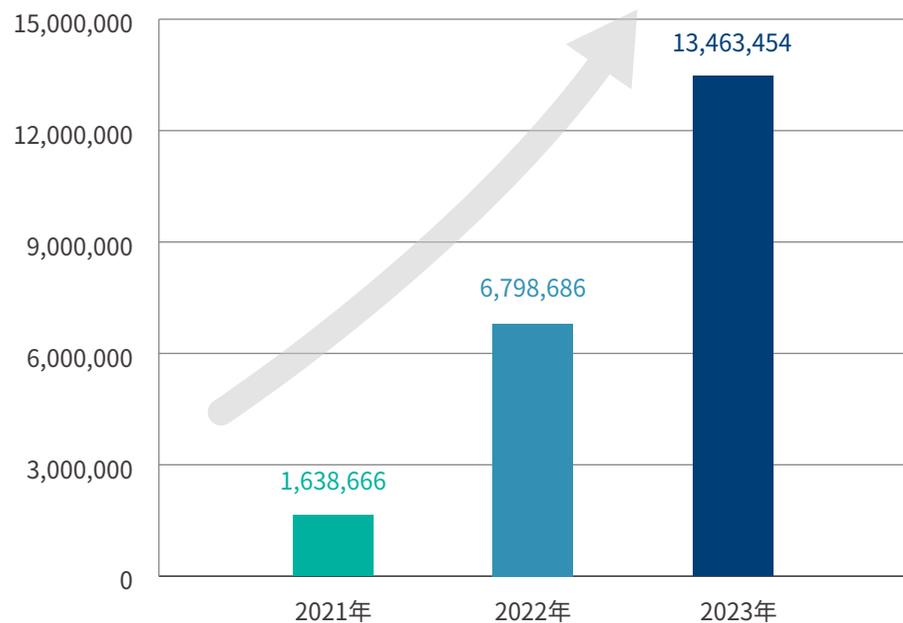
註 2：當地採購係指台灣地區。

### 3.5.2 綠色採購

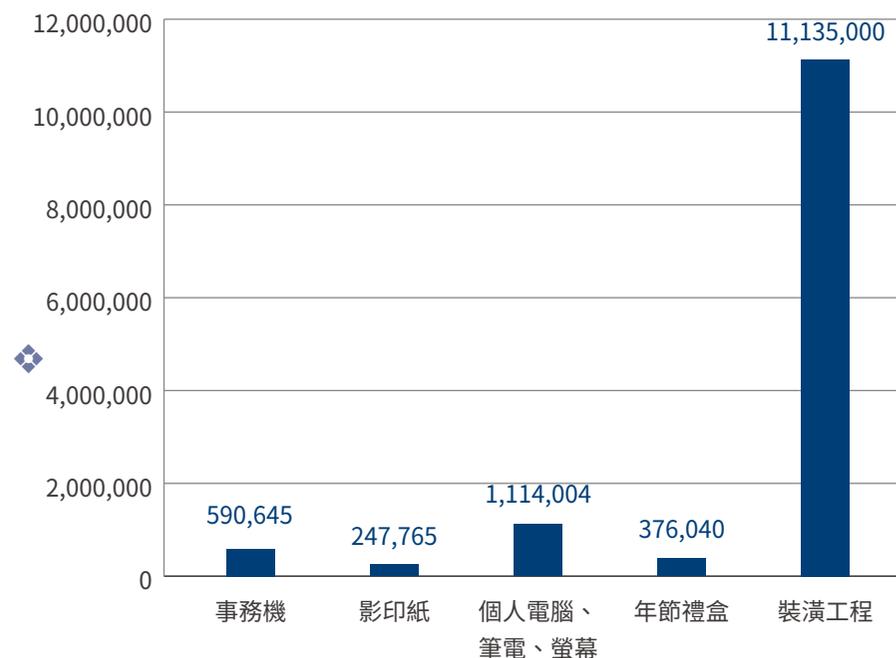
亞東證券行業類別為金融服務業，供應商大多為代理商或經銷商，故對環境產生實際影響者較少。為對社會追求環保節能減碳之目標盡一份心力，亞東證券遵循《民間企業及團體綠色採購申報說明》，於 2023 年綠色採購金額新台幣 1,346 萬元，其採購範圍須以符合綠色環保、企業社會責任及防輻射等標準，譬如採購具有環保標章、節能標章、省水標章、綠建材標章、碳足跡標籤、FSC 森林驗證等，以降低亞東證券於採購行為對環境之影響。亞東證券 2023 年綠色採購金額占總體採購金額之 27%，近 3 年來除持續推動友善環境理念，並於採購決策過程中，優先選擇符合環境友善與社會創新之企業合作，積極增加綠色採購能量，使 2023 年綠色採購金額較 2022 年大幅成長逾 2 倍以上，更能顯示亞東證券一直為環保及節能減碳目標努力不懈。

#### ◆ 綠色採購金額

單位：新台幣元



#### ◆ 2023 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。

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

8 就業與經濟成長 	9 工業、創新基礎建設 
13 氣候行動 	17 全球夥伴 

**對應重大議題**  
客戶關係管理、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

### 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》（Principles for Responsible Investment, PRI），以善盡企業社會責任，達永續經營之目標。

亞東證券股份有限公司責任投資政策

#### ❖ 亞東證券責任投資策略



亞東證券訂有《自營部自行買賣有價證券投資作業細則》、《承銷部業務流程作業細則》，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 Cmoney、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 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。亞東證券於自營部位透過 Cmoney 之 ESG 評估系統對投資標的予以評分，截至2023年12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72.7%，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

100%

責任投資比率

72.7%

#### ❖ 2023 年責任投資成果

投資類型／產業	投資規模（新台幣仟元）	占總投資比率（%）
致力於提升再生能源使用比率或從事再生能源相關企業	494,538	34
永續 ETF	10,158	1
綠色債券	200,000	9
社會責任債券	900,000	41
合計	1,604,696	85

#### 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 2023 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 38,709 仟元，佔總承銷諮詢業務價值（IPO / SPO）之 11.61%。

#### ❖ 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
2023 年	環境友善	協辦	14,642	2,416,643	3.64%
2023 年	社會權益	協辦	24,067	843,140	7.97%
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 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司

世紀鋼鐵結構股份有限公司為國內鋼結構大型事業製造廠之一，也配合政府推行「再生能源－離岸風力發電項目」，離岸風力發電為台灣再生能源發展策略的核心項目之一，用以取代核能並利用天然資源創造永續能源理念的延伸。

### 案例說明 | 雲豹能源科技股份有限公司

雲豹能源科技股份有限公司為全方位綠能整合投資集團，從事再生能源電廠開發、投資設置、維運管理等三大主軸業務，將永續能源列為核心理念，持續開拓綠電，善盡企業社會責任，建構綠色永續環境。近年，該公司經營版圖加入風力發電、儲能、售電平台、水資源、生質能發電等新投資項目，在能源轉型的大趨勢下，該公司積極加強集團佈局，目前開發持有之太陽光電系再生能源服務平台統遍及全台，包括地面型、屋頂型與水面型，累計裝置量超過 500 百萬瓦（MW）且持續增加。該公司以「策略聯盟各領域領頭羊」的合作模式，發揮雙贏效果，為台灣再生能源創造更高的產業價值，促使企業朝全方位再生能源管理集團邁進，並於公司網站設有再生能源服務平台專區，提供給投資人更多公司環境保護資訊。

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 3 億元，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 6 億元。2023 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；「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 9 億元。

### ❖ 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
2023 年	綠色債券	協辦	900,000	2,200,000	40.91%
	社會責任債券	協辦	200,000	2,200,000	9.09%
2022 年	社會責任債券	協辦	600,000	1,100,000	54.55%

### 案例說明 | 遠東新世紀股份有限公司綠色債券承銷

- ▶ 為減少自身營運之溫室氣體排放，遠東新世紀於 2023 年發行綠色債券投資「廢棄物回收處理或再利用」計畫，規劃將資金用於添購寶特瓶磚與瓶片等回收材料，以及溯源認證系統之支出。寶特瓶磚與瓶片等回收材料之使用，相較於傳統石化製成之包材及紡織材料可降低碳排放量，並可後續將回收品再製為塑膠酯粒進行再利用。
- ▶ 設置再生能源裝置設備供應部分營運用電，降低溫室氣體排放。

### 4.1.3 推動 ESG 相關產品與服務

亞東證券為接軌國際永續金融趨勢，不論是自營、承銷或經紀業務，皆積極支持綠色相關金融商品；並鼓勵客戶透過定期定額投資，每月規律的儲蓄，早一步養成自律的理財習慣，利用複利效果，為自己預約未來財富。2022 年開辦定期定額以來，從一開始的 30 檔投資標的持續增加，2023 年為讓投資人能輕鬆掌握與參與 ESG 大商機，修訂本公司《受託辦理定期定額買賣有價證券業務作業辦法》，於標的增訂 ESG 評估因子，進而提供客戶良好的中長期佈局之 ESG 概念 ETF，截至 2023 年底提供之定期定額投資標的檔數共 110 檔，本公司推出的 ESG 概念 ETF 共 9 檔。

此外，為鼓勵投資人參與 ESG ETF 之交易，2023 年本公司響應櫃買中心舉辦之「上櫃 ESG 30 指數小學堂」及「上櫃 ESG ETF 交易獎勵活動」，提供有獲獎的投資人加碼活動。未來本公司將採逐季增加定期定額檔數，也會持續推動 ESG 產品或服務之宣導，希望能夠攜手客戶，在投資的同時，替永續盡一份心力！

### 4.1.4 投資後之盡職治理與永續議合

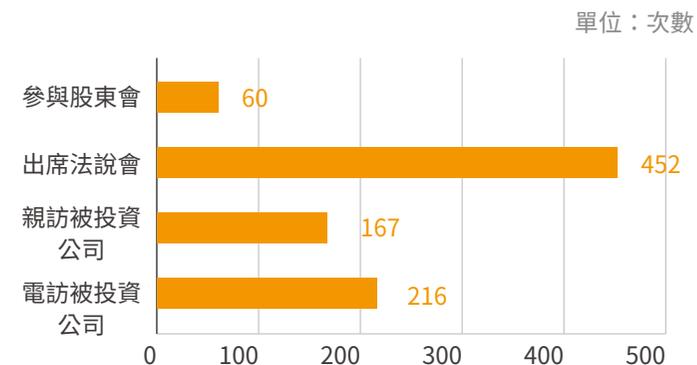
亞東證券已簽署《機構投資人盡職治理守則遵循聲明》，並訂定《投票政策》，以發揮機構投資人之專業影響力，落實責任投資精神。亞東證券關注被投資公司營運狀況，包含相關新聞、財務狀況、產業概況、經營策略、股價、環境保護作為、社會責任、勞工權益及公司治理等議題。同時每年透過參與股東會、出席法說會、親訪或電訪等方式，持續與被投資公司進行對話。



亞東證券機構投資人  
盡職治理專區

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。

2023 年亞東證券與被投資議合共計 895 家次，包含參與股東會 60 次、出席法說會 452 次、親訪被投資公司 167 次、電訪被投資公司 216 次。本公司投資單位及承銷協辦單位與企業客戶議合之部分成果請詳本公司官網盡職治理專區。



## 4.1.5 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、平台介面操作友善，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。2023 年新增預收款直接扣款功能，可依照用戶下單量，線上自動計算出扣款額及手續費，並直接從指定銀行帳戶扣款。



☞ 亞東 e 指賺

### ☀ 線上開戶好 BAN 利

近年許多民眾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「線上開戶好 BAN 利」平台，30 分鐘內即能完成開戶手續，最快隔天就能進行交易。

線上開戶好 BAN 利服務採用 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台以滿足客戶在線上的所有需求，並規劃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，亦規劃建立客製化投資，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。

### ☀ 電子交易平台銀證雙開服務

亞東證券除持續優化下單系統外，2023 年更規劃串聯遠東銀行提供「銀證雙開」服務，讓客戶只需在亞東證券平台上填寫資料即可同步開戶，無須分別在證券、銀行二平台重複填寫，24 小時提供客戶便捷且有溫度的數位投資體驗，估計線上開戶可再大幅縮短申請時間，創新金融服務里程碑。



☞ 線上開戶好 BAN 利

## 🕒 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 年起協助客戶舉辦視訊輔助股東會，當年僅 1 家採用，2022 年協助 7 家、2023 年則有 8 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。

2022 年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。2023 年更在遠東新、亞泥、遠百、東聯、裕民航運、遠銀、遠傳及亞東證券等 8 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

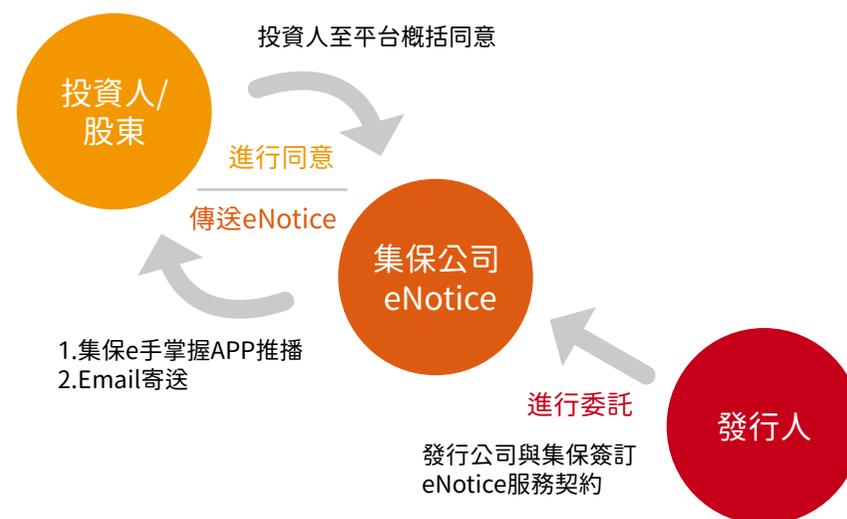
## 🕒 推廣集保結算所「股利發放電子化通知」(eNotice)

亞東證券持續推動集保結算所的「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、環保及節能減碳，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。

主管機關目前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。2023 年本公司股務代理部所代理之公司有 17 家上市、櫃及興櫃公司可適用，其中 15 家公司已簽約。

亞東證券在 2023 年 3 月 28 日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，報告 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、遠傳及宏遠共 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，本公司亦向代理之其他上市、櫃及興櫃公司報告說明及推廣電子化通知。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。本公司公平待客原則之政策及策略，明訂由董事會擔任督導單位，總經理領導「公平待客執行小組」負責制定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、法令遵循室及稽核室，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，負責規劃與執行並於每二個月部門業務會報提出檢討；人資部負責公平待客原則教育訓練事宜，當同仁有可供其他人參考之優良金融友善服務之具體行為表現時，主管可依員工獎懲辦法提報公司進行獎勵；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；稽核室則負責檢視相關制度能否有效運作、查核執行狀況，並在每季高階經營管理會議報告查核結果。

為落實對金融消費者保護與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金融消費者保護及公平待客原則教育訓練課程，透過講師分享各項公平待客原則理念，提供第一線服務同仁針對銀髮族、年輕人及身心障礙者等族群相關關懷保護及友善服務措施。期待藉此深化同仁們的認知。



公平待客原則教育訓練

公平待客教育訓練



受訓總時數共 651 小時

共 216 人次受訓

## 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

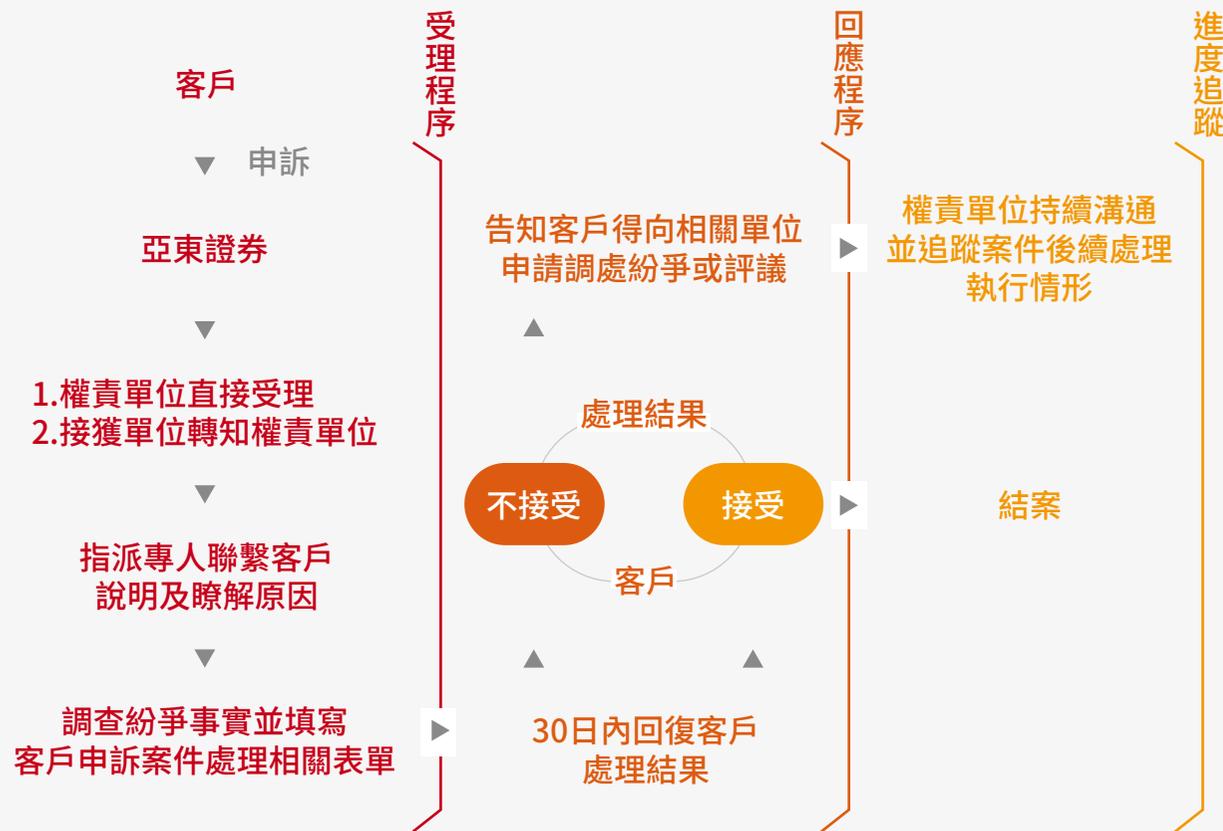
### ❖ 行銷相關原則與策略

訂約公平誠信原則	注意與忠實義務原則
<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 對客戶之責任，不得預先約定限制或免除</li> <li>▶ 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</li> <li>▶ 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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 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</li> <li>▶ 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</li> </ul>
廣告招攬真實原則	商品或服務適合度原則
<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 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</li> <li>▶ 不得藉金融教育宣導，引薦個別金融商品或服務</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 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</li> <li>▶ 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</li> </ul>
告知與揭露原則	友善服務原則
<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 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</li> <li>▶ 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</li> <li>▶ 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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 應提供身心障礙客戶適當友善服務措施，不得有歧視行為</li> <li>▶ 應落實充分瞭解高齡客戶、商品適合度、契約重要內容告知揭露及加強內部查核等機制，保障高齡客戶權益</li> </ul>

## 🕒 即時的客戶申訴處理

對於客戶的申訴案件，亞東證券非常重視並嚴格處理，一旦收到相關資訊，權責單位應指派專責人員說明，以平息爭議，並填寫客戶申訴案件處理相關表單，載明申訴內容、調查結果、處理對策及意見陳報單位主管，會辦法令遵循室、稽核室後再陳核至總經理。權責處理單位主管負責督導所屬單位了解客戶身分、爭議發生原因、客戶訴求及確認責任歸屬，研擬最妥適處理方式後，於申訴日起三十日內以書面、電話或客戶指定方式回復客戶處理結果；若客戶不接受處理結果，應告知客戶得於六十日內向相關單位申請調處紛爭或評議，並持續與客戶保持溝通，追蹤後續案件處理情形。

## 💡 客戶申訴案件處理作業流程



亞東證券 2023 年的客訴紀錄顯示共收到 1 件客戶申訴，然而申訴未涉及重大客訴事項，且已獲妥善處理與回復，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。



## 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，許多弱勢與特定社會族群（例如：學生），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，讓該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，提供多檔台股及 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。自開辦日至 2023 年底累計扣款金額共新台幣 213,236 仟元，累計約定扣款人數共 2,881 人。其中 2023 年度扣款新台幣 168,780 仟元，新增約定扣款人數 1,246 人。



👉 開始定期定額，成就你的投資夢

### 詐騙防制與客戶關懷

全台詐騙集團猖獗，誘騙民眾投資事件頻傳，為提醒投資人留意時下詐騙手法、提升其防禦能力，亞東證券於官網建置「反詐騙專區」，內容包含知識宣導、新聞專區，且仍持續更新詐騙相關新聞與資訊。提醒投資大眾在面對不明電話、簡訊、社群媒體、網頁廣告等訊息下，都需審慎判斷，多方查證，才能維護自身投資權益及保障財產安全。除官網外，也不斷以各種管道向投資人與客戶進行宣導，包括投資講座或客戶說明會等，未來也將利用更多途徑宣導防範詐騙，另對客戶進行 KYC 訪談時，更是再次強調提醒進行投資理財前務必停看聽，注意風險，審慎確認所做投資或交易係透過合法金融機構進行，以維護自身投資權益及保障財產安全，並告知相關防範詐騙態樣可至「金管會金融智慧網」查閱。而本公司同仁也秉持時時關懷客戶，新竹分公司第一線營業員在與客戶交談中，就透過敏銳的觀察與高度警覺意識，阻擋客戶被社群網站、通訊軟體所散播假投資訊息詐騙，成功守護客戶財產安全，更獲得新竹市政府以協助維護社會治安貢獻良多頒發表揚狀表揚。

👉 亞東證券反詐騙專區

## ◎ 永續金融推廣講座與反詐騙宣導

為了協助投資人深入瞭解金融商品（例如：證券、期貨、ETF 等）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，亞東證券為回饋在地需求，2023 年在台北、板橋、新竹、台中、台南及高雄，針對分公司鄰近社區之投資人舉辦 13 場金融商品宣導說明會。活動中邀請了專業講師進行主題介紹，內容涵蓋介紹永續金融商品，包括「投資策略報告－ESG」、「永續航向半導體」、「MSCI 臺灣永續高股息指數」、「低碳轉型的債券型 ETF」等議題，更在活動中宣導反詐騙知識，以促進與投資人之間的良好溝通和互動。

講座／課程主題	主要對象	場次	參加人次
2023 年投資展望 & 期貨新商品宣導說明會	投資人	5	85
期貨商品說明會暨投資講座	投資人	6	175
板橋分公司旗艦店新裝修暨宣導講座	投資人	1	200
高雄分公司遷址暨宣導講座	投資人	1	60

另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，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%。

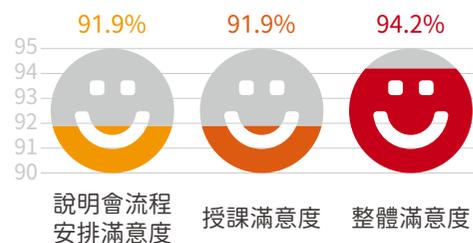
## ❖ 金融友善服務

國發會預估台灣將在 2025 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（以下簡稱金管會）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。

除關注高齡族群外，亞東證券針對弱勢與身心障礙客戶的需求，亦提供多元適當的溝通管道與服務方式，以維護其投資權益。

## 說明會客戶滿意度調查



📍 板橋分公司金融講座

### 🗨️ 無障礙營業場所：

亞東證券板橋、高雄營業據點提供無障礙環境（例如：無障礙坡道），服務身心障礙客戶。

### 🗨️ 友善金融服務櫃台：

針對高齡、行動不便者或有需要幫助之客戶，提供專人及專櫃優先協助辦理。

### 🗨️ 無障礙網頁：

全官網取得「無障礙網頁 A 標章」，協助高齡、身心障礙投資人不受限於視力、聽力等限制，能便利地透過網頁瀏覽所需相關資訊。

### 🗨️ 翻譯服務：

新住民朋友在日常生活中，常常面臨語言不通的困擾，面對人數日趨成長的新住民，亞東證券也積極強化翻譯服務，分公司於櫃檯放置雙語服務標誌，且至少 1 位具有英文溝通能力之同仁，若遇到其他國籍之客戶，則櫃台同仁也會透過手機即時翻譯軟體進行溝通，以提升新住民朋友的金融體驗好感度。另本公司官網自 2023 年 5 月起提供英文版網頁，提供外籍客戶查詢及瀏覽資訊。



# 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。



- 5.1 氣候調適
- 5.2 能資源管理



### 對應重大議題

氣候變遷因應策略

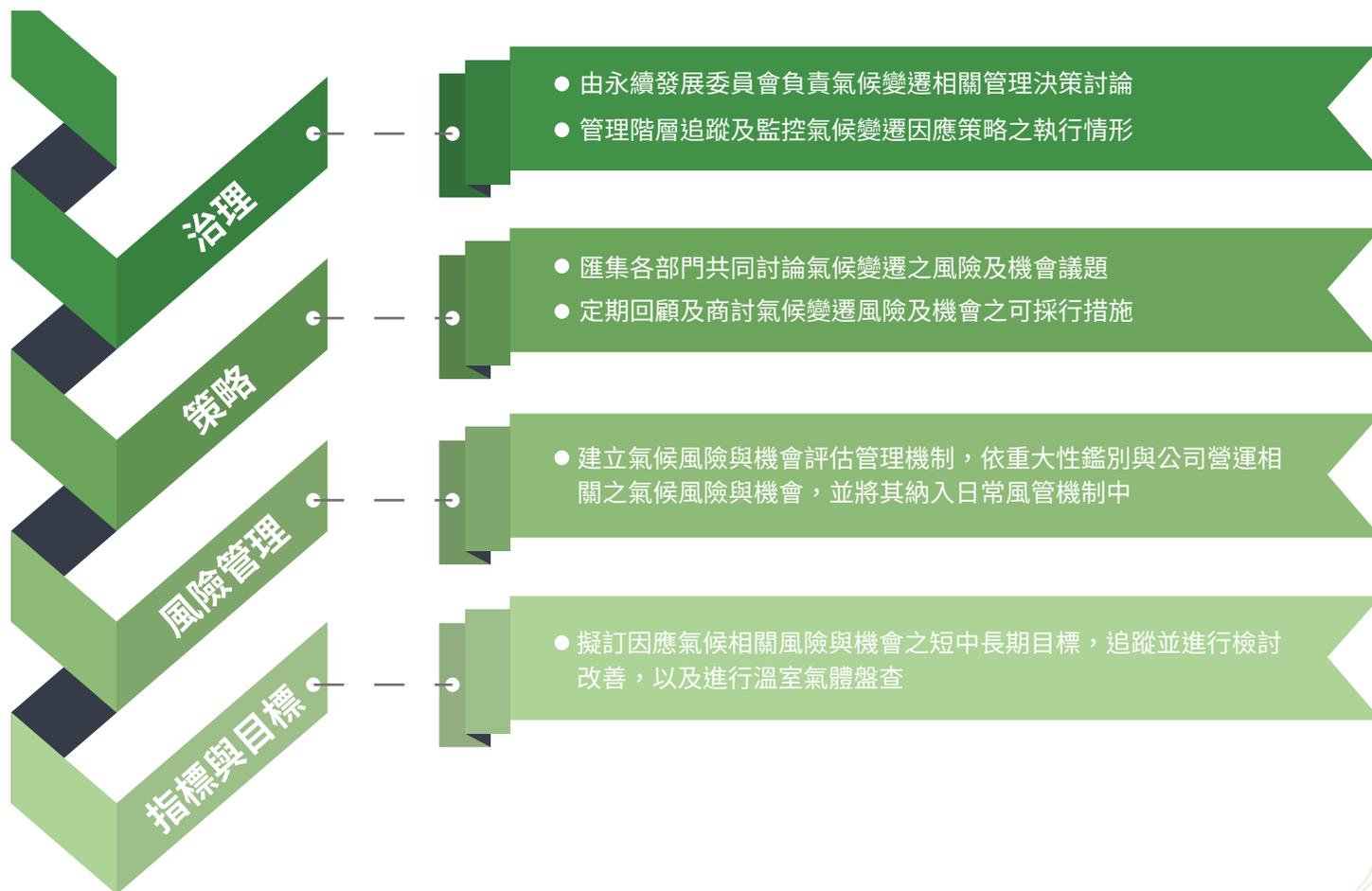
### 優先閱讀對象

政府與主管機關、  
股東與投資人

❖ 2023 年 4 月成為 TCFD 支持企業 (Supporter)

# TCFD | TASK FORCE ON CLIMATE-RELATED FINANCIAL DISCLOSURES

❖ TCFF 氣候相關財務揭露建議架構



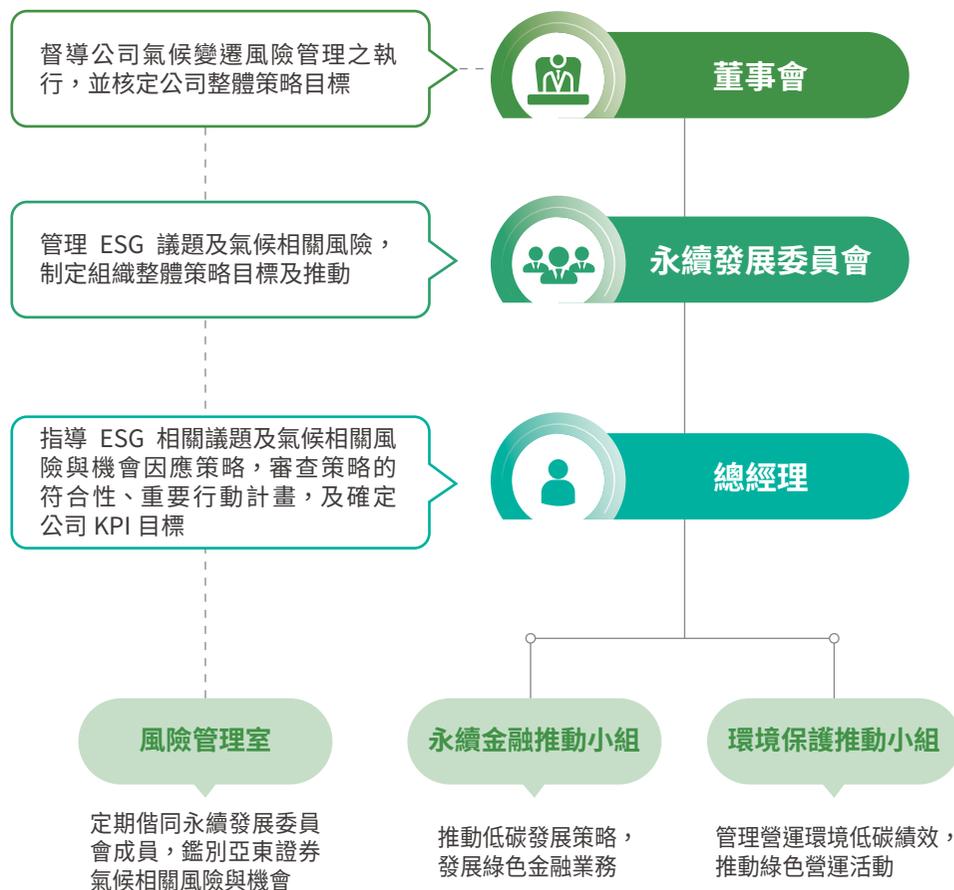
## 5.1.1 氣候治理

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，依照董事會通過之「環境與氣候變遷管理政策」將環境永續納入公司營運決策，並偕同「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，2023 年共計召開四次永續發展委員會並於當季呈報董事會。

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。

亞東證券永續發展委員會推動小組成員擁有 ISO14064-1 內部查證員、主導稽核員資格證照，具備碳盤查實務操作能力，其中 ISO14064-1 內部查證員資格共 23 人，主導稽核員資格 1 人。另為提升董監事、經理人及同仁碳管理及擬訂相關策略目標之能力，內部持續推動永續發展政策，例如定期安排各種線上或實體研討會，以及 ESG、氣候變遷與碳盤查等專業培訓與相關證照訓練課程，以增進其對永續政策方向、內容之掌握，例如安排人員參加「《永續金融 X ESG 管理趨勢》研討會」、「氣候相關財務揭露對金融業風險管理的挑戰」等，以利董監事、高階主管及員工了解永續發展國際趨勢。亞東證券將持續推展氣候變遷風險概念，將氣候變遷風險導入日常決策。

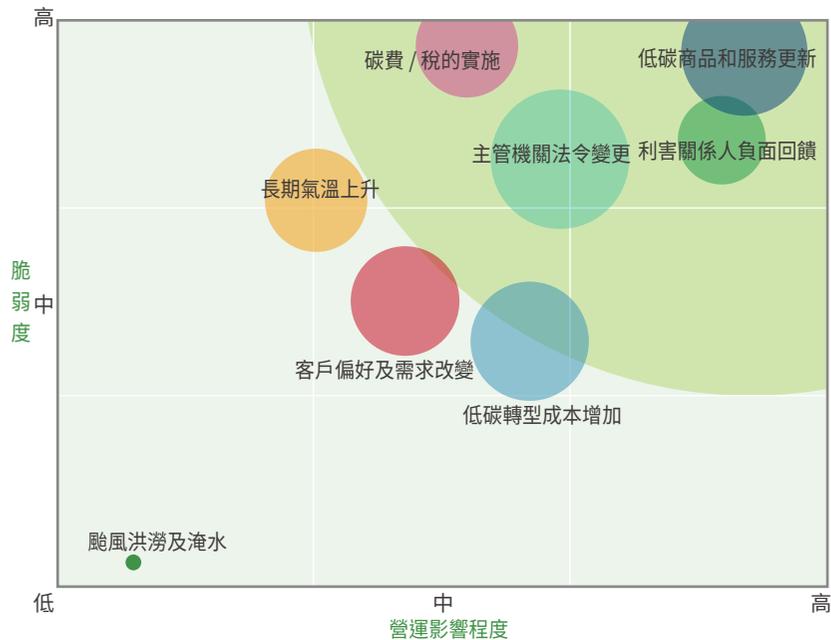
### ◆ 氣候治理推動架構



## 5.1.2 氣候策略

亞東證券參考氣候相關財務揭露之國際趨勢，擬訂氣候風險與機會之鑑別問卷，以工作坊形式召集各部門高階主管共同討論，綜合考量企業本身營運狀況和國內外氣候發展變遷趨勢，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影響程度、衝擊、脆弱度大小等三個方面，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



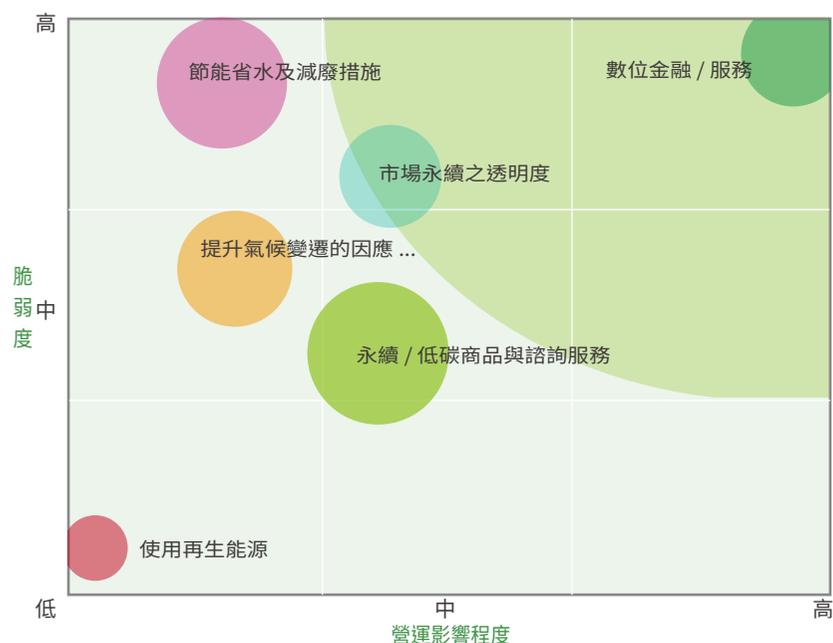
註：橫軸－衝擊程度：若該項風險發生，最嚴重將影響本公司營收或營運之程度；  
縱軸－脆弱度：若該項風險發生，本公司對此風險之準備度與適應能力（脆弱度越高，代表對此風險之調適能力越差）；  
圓圈直徑大小－發生機率大小：本項風險因子對本公司構成影響的可能發生機率。

### ❖ 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"> <li>▶ 推展低碳商品服務，定期定額商品增加 ESG ETF 之標的供客戶選擇</li> <li>▶ 提高綠色債券、社會責任債券承銷比重</li> </ul>
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"> <li>▶ 2023 年 4 月成為 TCFD 支持企業 (Supporter)，並依 TCFD 架構推動與揭露氣候相關方案</li> <li>▶ 2023 年導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查作業</li> <li>▶ 持續推動表單及會議 E 化，淘汰耗能設備，推行綠色採購</li> </ul>
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，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"> <li>▶ 關注投資標的因應氣候變遷所採取之應變措施，以納入投資參考評估。</li> <li>▶ 關注高碳排產業 / 投資標的轉型規劃及投入低碳之成效，列入投資評估參考。</li> <li>▶ 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</li> </ul>
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"> <li>▶ 每年定期於永續報告書揭露氣候相關資訊</li> <li>▶ 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</li> </ul>

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。	營業費用下降 ▼	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 推廣線上開戶、帳單 E 化、電子下單</li> <li>▶ 持續推廣數位化金融與服務，陸續將營運據點轉為非當面委託交易據點，減低實體營運之碳排放與降低營運之成本，同時透過 E 化服務，加強公司的永續發展</li> </ul>
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"> <li>▶ 2023 年 4 月成為 TCFD 支持企業 (Supporter)，對外宣示對氣候議題之重視</li> <li>▶ 依循 TCFD 架構於投資決策及日常營運建置氣候相關議題之管理，並於永續報告書、年報與官方網站定期揭露執行情形</li> </ul>

## 5.1.3 氣候風險管理

### 5.1.3.1 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



### 5.1.3.2 情境分析

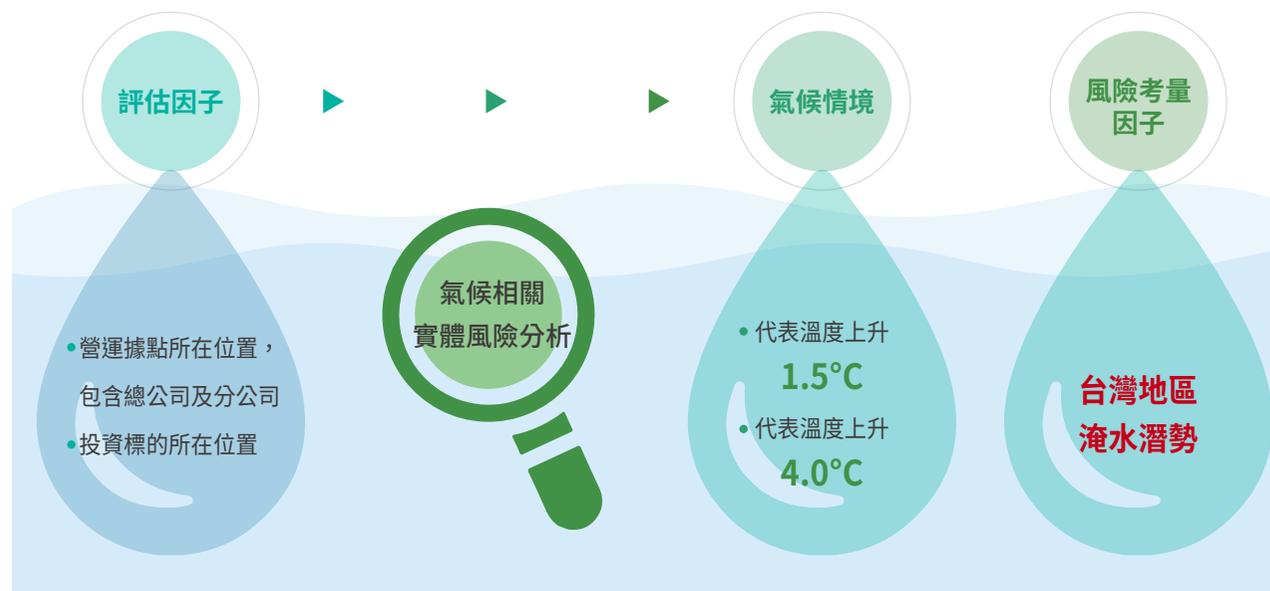
亞東證券透過系統化評估，依據不同氣候情境可能面臨之風險因子進行分析，以強化公司對氣候風險認知，並藉由分析結果，評估氣候變遷導致之潛在影響，進而擬訂相關策略，作為未來規劃之參考及投融资組合之評估資訊。

#### 🕒 實體風險

亞東證券依據國家災害防救科技中心（NCDR）之災害風險評估方法，其參照國科會「臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台」提供之 AR6 報告，依危害度、脆弱度、暴露度等三大面向，評估全球不同增溫（1.5°C、4°C）情境下，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。

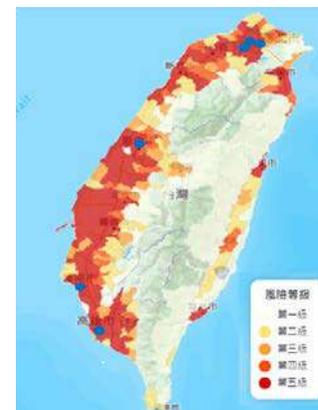
#### ◆ 實體風險評估流程



## ◆ 營運據點

在溫度上升 4°C 的情境下，總公司位處較高淹水風險區域，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、高雄分公司溫度上升 4°C 的情境下亦位處較高淹水風險區域，且板橋分公司據點位於一樓，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，如有搬遷營業據點計畫，並將淹水潛勢納入考量。

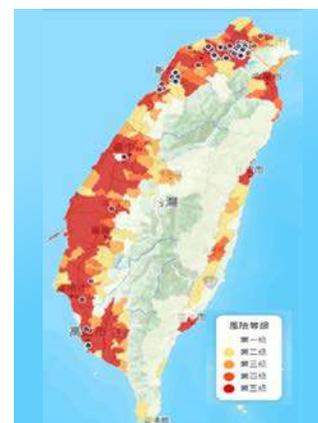


## ◆ 投資標的

亞東證券以截至 2023 年 12 月 31 日之投資標的進行分析，在溫度上升 1.5°C 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 83%；而在溫度上升 4°C 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 86%。

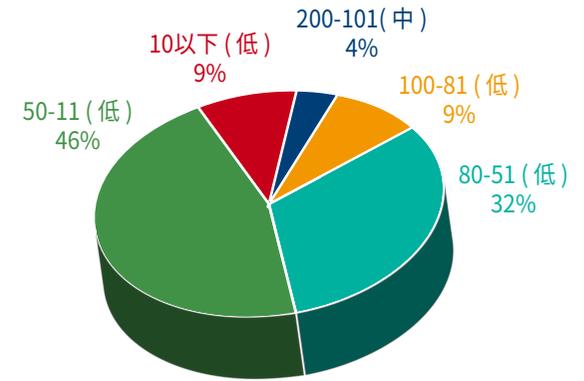
本公司另根據投資標的所在位置之淹水危害度、脆弱度，及暴露度等級，計算投資標的之氣候風險敏感值。經分析結果顯示，整體而言，現有投資部位約 9 成屬於低氣候敏感投資，在溫度上升 1.5°C 之情境下，總曝險金額占總投資金額之 4.59%，在溫度上升 4°C 之情境下，總曝險金額占總投資金額之 4.91%。

註：2023 年 12 月 31 日投資標的總曝顯金額占總投資金額比例之計算，係依「臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台」2024 年公布之 AR6 情境進行分析，與 2022 年永續報告書採用之 AR5 情境分析基礎不同。



## ❖ 溫度上升 1.5° C

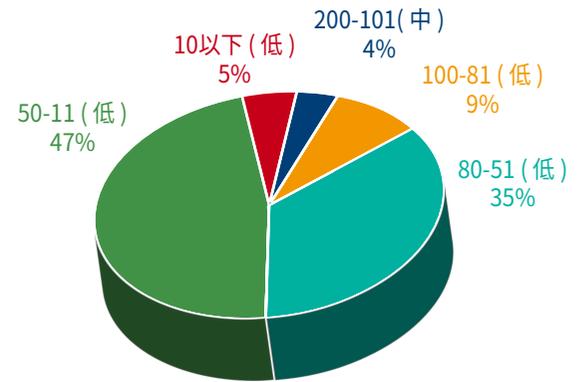
氣候敏感度	氣候風險敏感數值	檔數	投資金額	曝險金額	佔總曝險金額比例 (%)	曝險金額佔總投資金額比例 (%)
高	250-201	0	-	-	0%	0%
中	200-101	1	52,128,047	4,170,244	6%	8%
低	100-81	2	129,970,551	9,240,888	14%	7.11%
	80-51	6	451,694,246	19,375,321	30%	4.29%
	50-11	47	652,814,364	29,642,922	46%	4.54%
	10 以下	21	127,476,683	2,504,261	4%	1.96%
總計		77	1,414,083,891	64,933,635	100%	4.59%



上升1.5°C  
氣候敏感投資金額佔比

## ❖ 溫度上升 4° C

氣候敏感度	氣候風險敏感數值	檔數	投資金額	曝險金額	佔總曝險金額比例 (%)	曝險金額佔總投資金額比例 (%)
高	250-201	0	-	-	0%	0%
中	200-101	1	52,128,047	4,170,244	6%	8%
低	100-81	2	129,970,551	9,240,888	14%	7.11%
	80-51	7	492,475,227	21,332,808	33%	4.33%
	50-11	52	669,037,558	32,839,009	51%	4.91%
	10 以下	15	70,472,508	1,809,459	3%	2.57%
總計		77	1,414,083,891	69,392,407	107%	4.91%

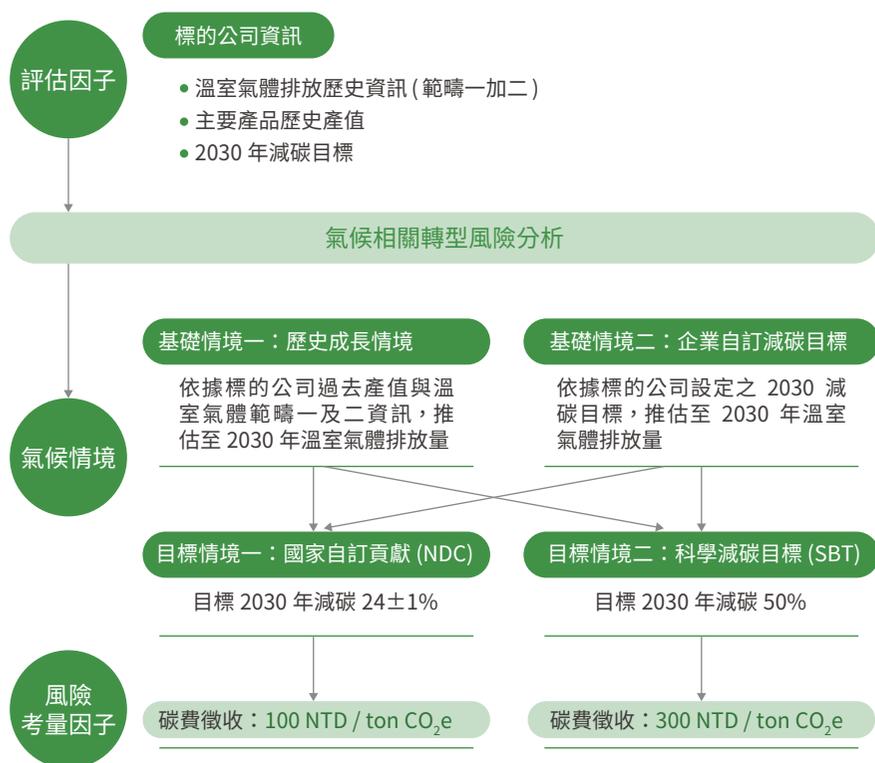


上升4°C  
氣候敏感投資金額佔比

## 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。

### 轉型風險評估流程



單位：新台幣佰萬元

氣候轉型情境風險		預估 2030 年徵收之碳費	
		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	596	1,788
	基礎情境二：自訂減碳目標	299	897
	自訂減碳目標之效益 (一減二)	297	892
B 公司	基礎情境一：歷史成長情境	166	498
	基礎情境二：自訂減碳目標	146	438
	自訂減碳目標之效益 (一減二)	20	60
C 公司	基礎情境一：歷史成長情境	3,161	9,484
	基礎情境二：自訂減碳目標	2,935	8,805
	自訂減碳目標之效益 (一減二)	226	679

註：基礎情境一係依據 2019-2022 投資標的產值及永續報告書所提供範疇一及範疇二溫室氣體排放量之關聯性，估算 2030 年溫室氣體排放量。

基礎情境二則依據投資標的永續報告書提供之 2030 年減碳目標估算。

## 5.1.4 氣候指標與目標

### 5.1.4.1 轉型風險指標 - 投資組合財務碳排放

為減緩碳費對本公司投資標的帶來之衝擊，亞東證券自 2023 年起依循 PCAF 碳核算金融聯盟 (Partnership for Carbon Accounting Financials) 發表之《金融業全球溫室氣體盤查和報告準則》進行財務碳排放量盤查，做為評估與管理投資組合氣候變遷風險之依據，範圍涵蓋關係企業及透過其他綜合損益按公允價值衡量之上市櫃長期投資股權資產部位。2023 年盤查總碳排放量為 3,095.42 tCO<sub>2</sub>e，加權平均碳密度為 5.02tCO<sub>2</sub>e。未來持續推動綠色營運策略，將低碳投資列為評估項目。

上市櫃股權	單位	2023 年 <sup>(註)</sup>
投資組合總碳排放量	(tCO <sub>2</sub> e)	3,095.42
加權平均碳密度	(tCO <sub>2</sub> e/ 佰萬元新台幣)	5.02

註：涵蓋範圍為其他綜合損益 (OCI) 及關係企業之上市櫃股權部位，碳排放量採 PCAF 方法論計算，以 2024/01/03 可取得之最新資料進行盤查。

### 5.1.4.2 低碳營運目標

為達成低碳營運目標，亞東證券選擇關鍵指標訂出行動方案以達成短中長期目標，透過定期檢視機制，以利永續發展委員會及管理階層追蹤進度並做出因應策略，降低氣候風險對公司營運造成之影響。

2023 年亞東證券共召開 4 次永續發展委員會及 4 次風險管理委員會，針對各目標設定進行規劃與檢討。

指標	單位	行動方案	2024 年目標	2025 年目標	2030 年目標
溫室氣體排放 (範疇一 + 二)	(tCO <sub>2</sub> e)	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 訂定能源消耗減量目標值</li> <li>▶ 耗能設備汰舊換新</li> </ul>	碳排放量減少 1%	碳排放量減少 1%	碳排放量減少 2%
財務碳排放 平均碳密度	(tCO <sub>2</sub> e/ 佰萬元新台幣)	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 將投資標的氣候變遷風險納入投資分析，低碳投資</li> <li>▶ 檢視投資組合中高碳排對象持續加強議合作為</li> </ul>	增加綠色商品投資比重，逐年降低財務碳排放加權平均碳密度		

註：以 2023 年為基準年

## 5.2 能資源管理

在低碳轉型的政策，在客戶面：以發展數位金融服務為主要方向，包括客戶開戶、免出門即可線上簽署各類同意書及主管機關要求的風險預告書、直接於行動裝置進行交易、線上查詢成交回報等服務，未來將持續發展具永續發展或環境效益之商品。

在公司營運面：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。公司內部不定期傳送電子郵件與同仁分享節約用電、環境永續的新知與環保意識，讓亞東證券的每一份子皆能盡己之力將永續的 DNA 融入生活中。

另，全面檢視各業務流程表單，持續優化既有 E 化作業，積極開發系統取代傳統紙本與遞送簽核程序，不僅簡化作業流程外，更可大幅減少紙張使用與耗損，減少碳排放。

☞ 本公司於 2005 年開始使用電子公文系統至今，透過系統管理各收文、發文、公告及內部簽呈暨會辦作業，並主動與往來法人客戶或機關徵詢以電子交換方式，以節省印製、郵寄、交付等，每年執行筆數將近 6,000 筆 (含附件資料約可節省 20,000 張紙)，並規劃於 2024/7 優化升級電子公文系統，強化提升既有作業功能。

☞ 2021 年自行開發請採驗付系統，平均每年執行筆數約 1,450 筆，並由系統將付款資料拋轉會計輔助系統辦理相關帳務作業，約可節省 8,000 張紙。

☞ 2023 年 11 月新開發各系統權限申請書 E 化 (申請 → 授權 → 線上放行使用) 約 216 筆，取代傳統紙本簽核會辦相關單位作業。

☞ 2023 年 12 月推動重要會議資料及議事錄以 PDF 檔提供。

☞ 子公司亞東投顧，亦開始提供電子晨訊、研究報告。

☞ 2024 年 5 月自行開發優化升級固定資產系統，依既有請採驗付系統之作業資料拋轉，減化移轉與報廢紙本文件，提升作業效率。

### 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。

依據《證券商編製與申報永續報告書作業辦法》第四條證券商範疇一、二盤查時程規定，亞東證券屬於實收資本額達新臺幣 20 億元以上但未達 50 億元者之間，應於 2026 年盤查、2028 年查證，為響應金管會 2017 年推動綠色金融行動方案計畫及溫室氣體盤查路徑規劃，亞東證券提前於 2023 年導入 ISO14064-1:2018 溫室氣體盤查作業範疇一、二，除制定溫室氣體盤查管理作業程序及相關權責執行單位外，並設定 2022 年為基準年進行盤查及盤查邊界 (亞東證券總、分公司暨亞東投顧)，經盤查排放總量 294.0470(tCO<sub>2</sub>e)，並於官網揭示公告亞東證券溫室氣體盤查報告書 (第一版)，檢視了解本身因營運所產生溫室氣體排放量，並著手規劃移除及各項減碳作業。

此外，亞東證券各營業場所已陸續規劃重新裝修，於 2020 年進行台南分公司營業場所縮小全面整修，2023 年 8 月接續高雄分公司搬遷新址、板橋分公司營業場所調整全面裝修、2024 年 10 月新竹分公司搬遷、規劃台中分公司搬遷等作業，全面汰舊換新各項設備 (皆採用一級節能變頻空調、LED 燈管與燈具、具省水節能標章抽水馬桶及小便器、感應式水龍頭等)，及裝潢皆採綠建材，提供客戶與員工煥然一新與舒適之營業場所，並落實公司節能政策與目標，積極降低與減少溫室氣體排放總量。2020 年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。2023 年高雄分公司搬遷新址、板橋分公司營業場所調整全面裝修，汰換老舊各項設備，每年平均可減少 27,282.74 度電，及總公司 13 樓汰換老舊冰箱，每年平均再減少 1,380 度電。

2020 年



台南分公司縮小營業場所，汰換老舊冷氣設備

每年可節省 **68,700** 度電，減少排碳量約 **34.01** 噸 CO<sub>2</sub>e

2023 年



高雄分公司搬遷新址、板橋分公司營業場所調整全面裝修，汰換老舊各項設備

每年可節省 **27,282.74** 度電，減少排碳量約 **13.48** 噸 CO<sub>2</sub>e

2023 年



總公司 13 樓汰換老舊冰箱

每年可節省 **1,380** 度電，減少排碳量約 **0.68** 噸 CO<sub>2</sub>e

亞東證券為了達成節能目標，除遵循《溫室氣體盤查管理作業程序》外，定期召開盤查會議、內部宣達節能執行重點計畫及進行重大排放源評估與分析，持續辦理 2023 年溫室氣體盤查暨內部查證作業，預計 2024 年 7 月提報公司永續發展委員會通過後發行第二版報告書，本次盤查因高雄分公司搬遷使組織邊界調整，且盤查 2023 年溫室氣體排放總量 274.1244(tCO<sub>2</sub>e)，相較 2022 年 (基準年) 溫室氣體排放二氧化碳當量減少約 6.78%，故依規範其盤查年度較基準年之溫室氣體排放數據變動達正負 5% 時，應隨之調整基準年，故重新設定 2023 年為基準年，並將一併揭示於亞東證券溫室氣體盤查報告書 (第二版)。

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，平均每年約減少 1~2%(CO<sub>2</sub>e)，顯示亞東證券主要之溫室氣體排放來自外購電力、公務車使用之柴油、緊急發電機使用之柴油及空調設備之冷媒，本公司深知節能減碳對企業永續經營的重要性，並規劃將導入第三方查證，以利優化盤查及減碳作業，並與台灣一同邁向 2050 年淨零排放。

## ◆ 能源消耗量

能源種類		單位	2021 年	2022 年	2023 年
非再生能源	柴油	公升	627.0	510.6	720.3
	外購電力	度	597,059.0	569,607.0	525,536.1
柴油	GJ		22.1	18.0	25.3
外購電力			2,149.4	2,050.6	1,891.9
能源消耗總量			2,171.5	2,068.6	1,917.2

註 1：上列數據係參考經濟部能源署柴油每公升 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（含亞東投顧）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。

註 3：本公司導入 ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查作業後更新 2022 年數據，能源消耗總量計算數據差異約 5%。

註 4：2021 年能源消耗總量係以推估計算，故與 2022 年及 2023 年存有顯著區別。

## ◆ 溫室氣體排放量

溫室氣體	單位	2021 年	2022 年	2023 年
直接排放量（範疇一）	公噸 CO <sub>2</sub> e	1.7	12.0915	14.5096
間接排放量（範疇二）		299.7	281.9555	259.6148
合計		301.4	294.0470	274.1244

註 1：電力排放係數採用經濟部能源署公告 112 年度電力排碳係數 0.494 公斤二氧化碳當量 / 度電。

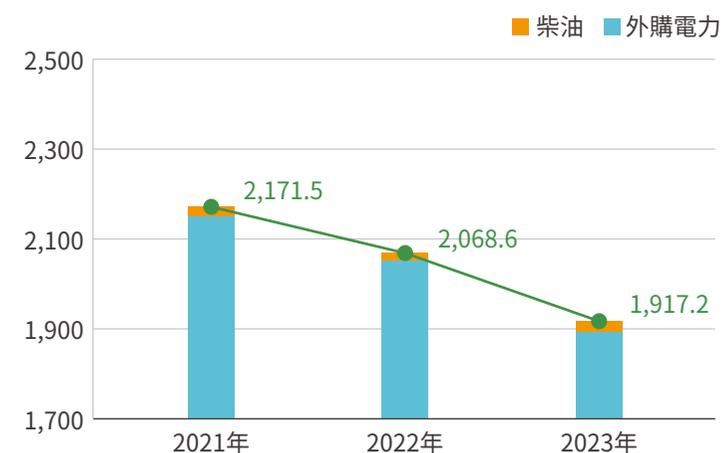
註 2：全球暖化潛勢（GWP）採用 IPCC 第六次評估報告（2021）數值。

註 3：溫室氣體包含二氧化碳（CO<sub>2</sub>）、甲烷（CH<sub>4</sub>）、氧化亞氮（N<sub>2</sub>O）、氫氟碳化物（HFCs）、全氟碳化物（PFCs）、六氟化硫（SF<sub>6</sub>）及三氟化氮（NF<sub>3</sub>）。

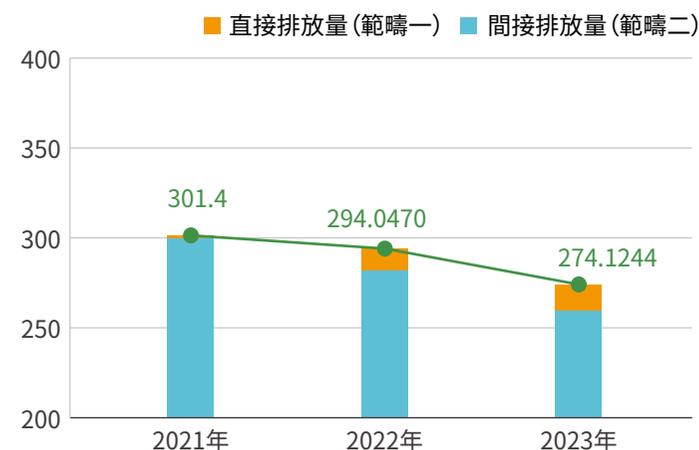
註 4：本公司導入 ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查作業後更新 2022 年數據，溫室氣體排放量範疇一與二合計之計算數據差異約 6.2%。

註 5：2021 年排放量係以推估計算，故與 2022 年及 2023 年存有顯著區別。

## ◆ 能源消耗量趨勢（GJ）



## ◆ 溫室氣體排放量趨勢（CO<sub>2</sub>e）



## 5.2.2 水資源使用

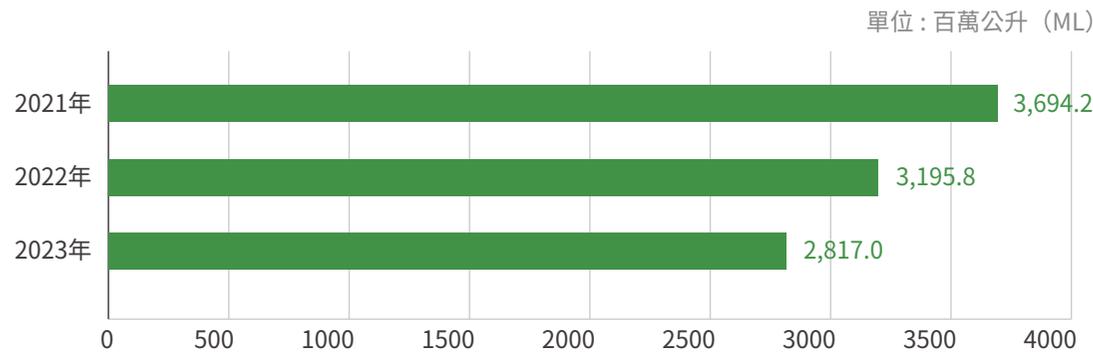
近年台灣面臨嚴重的缺水問題，也時常聽聞台灣水庫出現缺水警戒。造成缺水問題的原因包括氣候變遷、長期乾旱等因素，而農業、工業和家庭用水的需求逐年增加，也使得水資源更加緊張。面對全球氣候變遷的影響，台灣仍需要更多的努力來解決缺水問題，企業也無法置身事外。

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（ $\leq 1,000\text{mg} / \text{L}$  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，並每季定期檢視總、分公司日常用水度數，若發現異常將每日抄水錶與檢視各種用水設備，評估汰舊換新，且持續規劃各分公司於裝修時全面汰換具節能標章省水兩段式沖水馬桶、小便斗及感應式水龍頭等設備，進而有效節水管理來降低營運中的水資源用量，致力於 2030 年前，以 2022 年為基準，達成節水 3% 之短中長期目標，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，並超越亞東證券自行訂定每年減少用水之目標 2~3%，更顯示公司在節水上的成果。

### ❖ 取水量統計 ( 第三方的水 )



## 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，公司配合大樓管理中心設置回收桶或指定回收處，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。

2023年  
水銷紙張



總計 283 箱

約重 2.58 噸

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。





# 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，提供穩定且多元的職場環境，以開拓亞東證券永續發展的未來。

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

4 教育品質	5 性別平等

#### 對應重大議題

人才吸引與留任、  
人才培育與發展

#### 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。截至 2023 年底統計，正職員工合計共 181 人為正式契約員工，其中 178 位為永久契約員工，3 位為臨時契約員工（實習生）。亞東證券另有非員工之工作者，包含承攬清潔人員 2 名，以及承攬資訊人員 19 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，涵蓋各年齡層的同仁集思廣益，共創未來績效。在員工性別多元部分，女性占全體員工 66%，男生占比 34%，其中在高階主管的性別占比中，女性高階主管達占比 29%。另一方面，2023 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

#### 2023 契約類型

項目		男性	女性	合計	占比
勞雇 合約	正職員工	59	119	178	98.3%
	臨時員工 - 有時數保證	2	0	2	1.1%
	臨時員工 - 無時數保證	0	1	1	0.6%
勞雇 類型	全職員工	61	119	180	99.4%
	兼職員工	0	1	1	0.6%
合計		61	120	181	100%

#### 2022 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%
	兼職員工	0	0	0	0.0%
合計		59	121	180	100%

#### 2021 契約類型

項目		男性	女性	合計	占比
勞雇 合約	正職員工	61	122	183	99.5%
	臨時員工 - 有時數保證	0	1	1	0.5%
	臨時員工 - 無時數保證	0	0	0	0.0%
勞雇 類型	全職員工	61	123	184	100%
	兼職員工	0	0	0	0.0%
合計		61	123	184	100%

#### 年齡、員工類別

項目	男性		女性		合計		
	人數	占比	人數	占比	人數	占比	
年齡	29 歲以下	11	40.7%	16	59.3%	27	14.9%
	30-49 歲	27	30.0%	63	70.0%	90	49.7%
	50 歲以上	23	35.9%	41	64.1%	64	35.4%
合計		61	33.7%	120	66.3%	181	100%

項目	男性		女性		合計		
	人數	占比	人數	占比	人數	占比	
員工類別	高階主管	5	71.4%	2	28.6%	7	3.9%
	初、中階主管	23	36.5%	40	63.5%	63	34.8%
	專業人員	33	29.7%	78	70.3%	111	61.3%
合計		61	33.7%	120	66.3%	181	100%

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

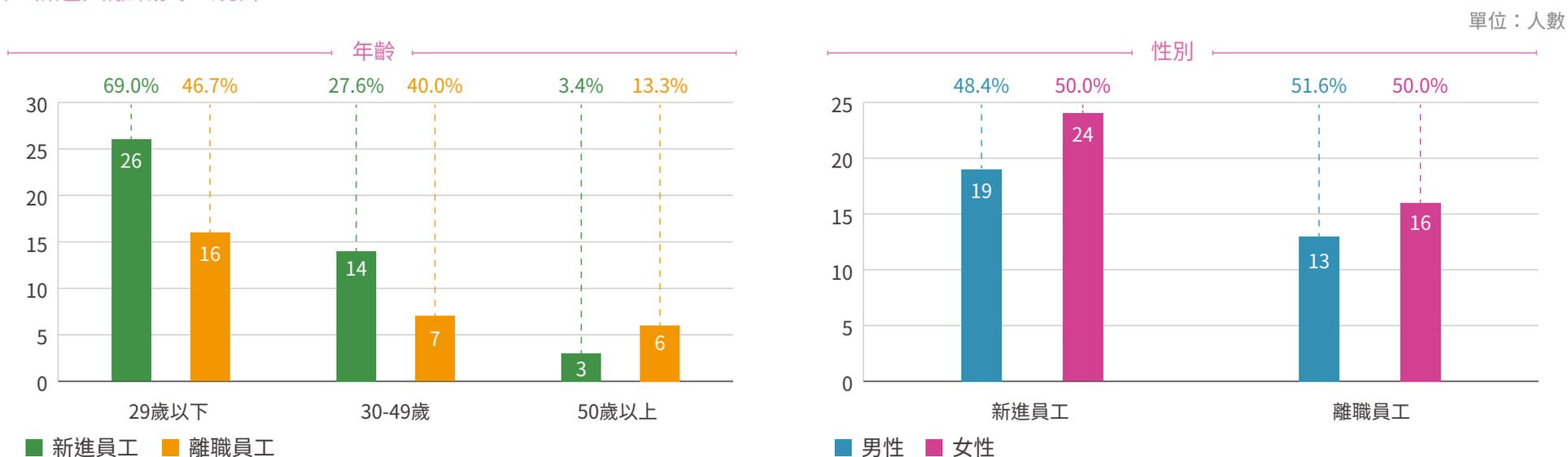
項目	本國國籍		本國原住民		外國籍		合計		
	人數	占比	人數	占比	人數	占比	人數	占比	
員工 類別	高階主管	7	100%	0	0.0%	0	0.0%	7	3.9%
	初、中階主管	63	100%	0	0.0%	0	0.0%	63	34.8%
	專業人員	110	99.1%	1	0.9%	0	0.0%	111	61.3%
	合計	180	99.4%	1	0.6%	0	0.0%	181	100%

### 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，與亞東證券一同開創新的願景並朝向共同理念邁進，也為公司的永續發展注入不竭動力。2023 年亞東證券新進員工共 43 名，離職員工 29 名。截至 2023 年底員工總數統計，新進率為 23.8%，離職率為 16%。2022 年亞東證券新進員工共 29 名，離職員工 30 名。截至 2022 年底員工總數統計，新進率為 15.8%，離職率為 16.3%。

2021 年亞東證券新進員工共 26 名，離職員工 37 名。截至 2021 年底員工總數統計，新進率為 14.2%，離職率為 20.1%。

#### ◆ 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 2023 年產學合作計畫持續擴大辦理，並主動與北中南大學聯繫接洽，提供產學合作計畫（種子培訓計畫），2023 年共計與台北科技大學、輔仁大學、世新大學、實踐大學、致理科大、陽明交通大學、元智大學、南台科大、台南應用科大、正修科大等 10 間學校聯繫，此外也在招募平台設置實習生專區，提供年輕學子在學實習機會，此專區共計吸引 13 間學校、45 位學生投遞履歷，經面試與媒合後，共計有 5 位同學錄取參加亞東證券產學合作計畫。將持續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，制定相關薪酬與福利制度，針對公司貢獻給予員工公平合理的薪資報酬、三節、年終獎金。薪資政策以能提供員工在同業中有競爭性的薪資、水準符合法令為目標。

本公司最低工資符合《勞動基準法》所訂最低標準，新進員工之薪酬係考量其職務等級、工作資歷、學歷等依據後核薪，後續依據考績、當年度物價水準辦理調薪。2023 年度之平均調薪幅度約 3%。



👉 亞東證券員工聚餐

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，2023 年度新增心臟超音波、血管硬化病變及胰臟癌篩檢，為員工健康把關，讓員工感受企業照顧的幸福和產生家的歸屬感。

在休假制度方面，亞東證券配合政府實施週休二日，若遇政府機關調整休假，依政府機關公告辦理。本公司不提倡加班文化，十分重視同仁之身心健康及家庭生活，提供符合勞基法之休假制度，鼓勵員工辛苦工作後，更要休假妥善休息。

## ◆ 亞東證券多元福利

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

## 🕒 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。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			2021 年	2022 年	2023 年
	結婚補助	人數	1	2	0
		金額	8,000	16,000	0
	生育補助	人數	4	2	2
		金額	24,000	12,000	12,000
	子女獎學金	人數	64	60	51
		金額	108,000	96,800	74,400

### ◆ 育嬰假統計

項目	男性	女性	總計
2023 年度享有育嬰假的員工總數	1	0	1
2023 年度申請育嬰假員工總數	1	0	1
2023 年育嬰留停後應復職人數 (A)	1	0	1
2023 年育嬰留停後實際復職人數 (B)	1	0	1
2022 年育嬰留停實際復職人數 (C)	0	1	1
2022 年育嬰留停實際復職後且工作滿一年人數 (D)	0	1	1
復職率 (%) = B / A	100%	0%	0%
留任率 (%) = D / C	0%	100%	100%

### 🕒 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，年滿 55 歲之員工退休，亞東證券更額外準備紀念金飾，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 2023 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。另因應數位金融轉型，公司於 2017 及 2018 年度提撥盈餘公積共約 170 萬元，作為培養員工第二職能及增進數位金融知識訓練使用，課程項目涵蓋財富管理、退休規劃、投資理財、稅務規劃及金融創新與風險管理等內容，累計至 2023 年度為止，執行率約 42.23%。

#### 🕒 培訓政策

- 🔊 配合公司中長期經營策略與目標，積極培養各業務發展所需之人才，並提升員工之競爭力及經營績效。
- 🔊 完善 E-learning 平台，鼓勵同仁自主學習、發展多元職能。
- 🔊 鼓勵員工積極提升自我能力，訂有專業資格證照獎勵辦法，依據不同職能及部門屬性，提供多元化之激勵內容，為人才長期培育提供助益。



亞東證券於 2023 年統計共達 226 位受訓員工與總計 4,767 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劃和不同課程內容安排，包含法令遵循、公平待客、資訊安全、個人資料保護、職業安全衛生及永續發展等議題課程。

### ❖ 員工教育訓練統計

員工類別	主管		非主管		總計
	女性	男性	女性	男性	
受訓總時數	1,060	702	1,910	1,095	4,767
該類別員工總人數	44	31	92	59	226
平均受訓時數	24	23	21	19	21



👉 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，以獎勵員工在工作的努力。2023 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。

另外，建立公司誠信經營管理架構，確保永續發展經營，特訂定《重大議題問責制度實施準則》，作為董事會選任、審核及督導經理人適任性與資格條件之維持，及重大議題管理循環問責制度之依據。



## 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》如下，並由董事會通過後適用於本公司及子公司之所有員工。

亞東證券股份有限公司  
人權政策



### 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，另設有性騷擾申訴調查委員會，提供員工包含申訴受理單位、申訴專線及懲處等規定，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	<ul style="list-style-type: none"><li>關於性騷擾爭議案件之調查、調解及移送有關機關事項</li><li>關於性騷擾事件各項資料之彙整及統計事項</li><li>關於性騷擾防治之其他事項</li></ul>

申訴信箱

[hr@osc.com.tw](mailto: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。

#### 暢通溝通管道

亞東證券內部系統設有「總經理信箱」，確保每一位員工都能發表建議，並配合集團每年定期進行員工意見調查，廣納大家意見，調查項目著重公司展望、政策及整體滿意度等，藉此了解員工對於組織發展的想法與感受。

## 6.4 職場健康與安全

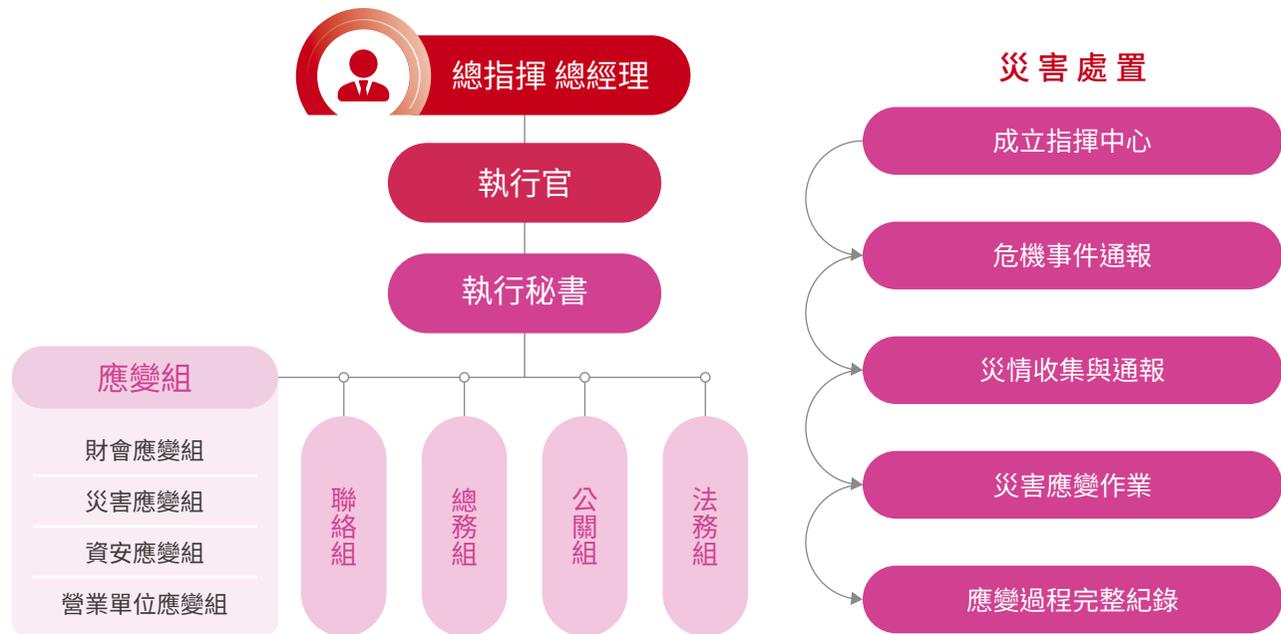
### 6.4.1 職場衛生安全

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》，特訂定亞東證券《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 2023 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器的熟悉演練，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

除現有福利持續推動外，亞東證券 2023 年依據法規修訂本公司「人因性危害預防計畫」、「執行職務遭受不法侵害預防計畫」、「異常工作負荷促發疾病預防計畫」及「母性勞工健康保護實施計畫」等四大計畫，並持續推動執行；針對「執行職務遭受不法侵害預防計畫」，除由總經理親簽「禁止工作職場暴力之書面聲明」外，也不定期進行過負荷、母性保護及人因性危害預防宣導。針對健康檢查出現異常同仁、女性同仁在懷孕及產後之健康照護，亞東證券安排醫生及護理師定期臨場進行個案關懷與追蹤，給予健康照護諮詢與建議協助，透過主動追蹤達到員工照護與關懷之效。

#### 四大保護計畫

- 施行人因性危害預防計畫
- 每年進行肌肉骨骼問卷調查，尋找中高風險危害個案，2023 年共 172 人完成現況調查
- 安排臨場醫護與職安人員每年檢視並評估作業場所危害風險

人因性  
危害預防  
計畫

異常工作  
負荷促發  
疾病預防  
計畫

- 定期檢視員工加班工時
- 每年進行過勞量調查，2023 年總共 175 人完成調查
- 分析員工健康檢查數據尋找中高風險危害個案，並從中篩選罹患腦心血管疾病中高風險個案

- 由妊娠中及分娩後未滿一年之女性員工填寫「母性工作者健康情形自我評估表」
- 醫護人員評估員工健康風險及進行分級管理，並由醫師填寫「工作環境及作業危害評估表」
- 2023 年已有 4 位媽媽完成醫師諮詢

母性  
健康保護  
計畫

執行職務  
遭受不法  
侵害預防  
計畫

- 設置申訴電子信箱，指定專責人員受理有關職場暴力、性騷擾或遭受其他不當對待之申訴，並以保密方式處理
- 2023 年提供預防職場霸凌衛教宣導、不法侵害主管教育訓練課程、配合職安署進行跟蹤騷擾衛教文宣宣導



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 2023 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）	98,927	220,681	319,608

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。亞東證券認為公益活動之參與和投入應具持續性，而不是短暫熱潮，且活動本身應與公司之核心業務相輔相成。亞東證券非常支持弱勢團體，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。董事長會於農曆過年後，購買並發放刮刮樂予同仁，除了可以調劑開工心情，也落實政府推動之「買彩券，做公益，積功德」理念，以幫助更多弱勢經銷商。本公司之年節禮品，也會不定時採購小農產品供同仁們享用，以實際行動鼓勵並支持在地創業活動。亞東證券號召同仁擔任一日志工，2023 年由總經理帶領員工及家屬們，一同參與聯合淨溪灘，公司希望藉由淨灘活動，讓同仁省思日常生活如何透過減碳、減塑的自我行為改變，以減少對地球的破壞。另外為回饋社區，與台北捐血中心合作，串聯板橋大遠百舉辦捐血活動，主管們更身體力行，挽起袖子獻出熱血，傳遞蔓延幸福的能量。

2023 年社會服務及社會公益成果重點如下：

**1** 參與新北市政府聯合淨溪灘活動共清出約 12,000 公斤一般垃圾及 2,700 公斤資源回收物

**2** 捐贈財團法人山美基督長老教會：衣物、文具一批

**3** 串聯板橋大遠百：舉辦了 2 次捐血活動，主管們更身體力行，挽起袖子獻出熱血，傳遞蔓延幸福的能量，2 次共捐血 137 袋

**4** 捐贈伊甸社會福利基金會：衣物一批

**5** 捐贈財團法人台灣源泉生命關懷協會：連結椅 26 張、資料櫃 10 個

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

亞東證券結合自身核心業務內容，積極推廣金融教育。透過子公司亞東投顧官網，提供各項商品、金融知識文章。並在遠東集團之遠東人月刊，不定期提供金融新知專欄，除了讓集團海內外遠東人皆能觸及金融訊息，也讓更多投資人受益於金融知識，落實普惠金融。

另外，亞東證券亦透過產學合作，辦理校園菁英招募與培訓計畫，透過座談會分享金融市場與理財投資知識。2023 年舉辦明新科大、正修科大、高雄科大、元智大學各一場次座談會，參加學生總人數將近 200 人（明新科大約 30 人次、正修科大約 50 人次、高雄科大約 40 人次、元智大學約 70 人次）。

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 2023 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 2023 年度（2023 年 1 月 1 日至 2023 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	25	
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	2	
2-4	資訊重編	5.2.1 節能與減碳	77	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司溫室氣體盤查，因高雄分公司搬遷使組織邊界調整，盤查年度溫室氣體排放數據變動超過重大顯著性門檻 5%，故重新設定 2023 年為基準年。</li> <li>本公司 2022 年能源消耗總量及溫室氣體排放量更新為依 ISO14064-1:2018 溫室氣體盤查作業計算之數據，能源消耗總量與原數據差異約 5%，溫室氣體排放量範疇一與二合計與原數據差異約 6.2%。</li> </ul>
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	2 102	
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	29	
2-7	員工	6.1.1 員工結構與組成	82	
2-8	非員工的工作者	6.1.1 員工結構與組成	82	
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	11 34	
2-10	最高治理單位的提名與遴選	3.1 董事會運作	33	

揭露項目		對應章節	頁碼	備註
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	11 14	
2-13	衝擊管理的負責人	1.2.1 永續發展委員會	11	
2-14	最高治理單位於永續報導的角色	關於本報告書 1.2.1 永續發展委員會	2 11	
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	35 38	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。
2-16	溝通關鍵重大事件	3.1.3 功能性委員會運作	38	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。2023 年並無發生與溝通關件重大事件。年度重大訊息請詳公開資訊觀測站。
2-17	最高治理單位的群體智識	3.1.2 董事會運作	35	
2-18	最高治理單位的績效評估	3.1.2 董事會運作	35	
2-19	薪酬政策	3.1.2 董事會運作	35	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（獎金）、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	35	
<b>4. 策略、政策與實務</b>				
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 3.2.1 誠信治理與經營 3.2.2 法令遵循與宣導 4.1.4 投資後之盡職治理與永續議合 6.3 人權維護	11 40 41 59 89	

揭露項目		對應章節	頁碼	備註
2-24	納入政策承諾	1.2.1 永續發展委員會 3.2.1 誠信治理與經營 3.2.2 法令遵循與宣導 4.1.4 投資後之盡職治理與永續議合 6.3.1 人權政策與管理	11 40 41 59 89	
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	17 40 46 63 89	
2-26	尋求建議合提出疑慮的機制	關於本報告書	2	
2-27	法令遵循	3.2.2 法令遵循與宣導	41	
2-28	公協會的會員資格	2.2.4 公協會的會員資格	29	
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	15	
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 利害關係人議合與重大性分析	14	
3-2	重大主題列表	1.3 利害關係人議合與重大性分析	14	
3-3	重大主題管理	1.3 利害關係人議合與重大性分析	14	
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	30	
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	65	
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	52	

揭露項目		對應章節	頁碼	備註
GRI205：反貪腐 2016				
205-3	已確認的貪腐事件及採取的行動	3.2.2 法令遵循與宣導	41	
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 法令遵循與宣導	41	
GRI302：能源 2016				
302-1	組織內部的能源消耗量	5.2.1 節能與減碳	77	
GRI303：水 2018				
303-3	取水量	5.2.2 水資源使用	80	
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	77	
305-2	能源間接（範疇二）溫室氣體排放	5.2.1 節能與減碳	77	
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	83	
401-3	育嬰假	6.1.4 優渥薪酬與福利制度	84	
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	91	
403-9	職業傷害	6.4.5 預防職業傷害	92	
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	87	
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	88	
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	34	
		6.1.1 員工結構與組成	82	
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。

揭露項目		對應章節	頁碼	備註
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 4.2.2 社群行銷與客訴處理機制	46 63	

## 證券商編製與申報永續報告書作業辦法 | 附表一 - 證券商永續揭露指標索引表

編號	指標	指標種類	2023 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"> <li>資訊外洩事件數量：0 件</li> <li>與個資相關的資訊外洩事件占比：0 %</li> <li>因資訊外洩事件而受影響的顧客數：0 位</li> </ul>	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"> <li>協助中小型企業 IPO / SPO / 可轉換公司債承銷：共 5 件，合計承銷金額新台幣 7,397 仟元</li> </ul>	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"> <li>亞東證券透過產學合作，辦理校園菁英招募與培訓計畫，透過座談會分享金融市場與理財投資知識。2023 年舉辦明新科大、正修科大、高雄科大、元智大學各一場次座談會，參加學生總人數將近 200 人（明新科大約 30 人次、正修科大約 50 人次、高雄科大約 40 人次、元智大學約 70 人次）</li> </ul>	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"> <li>亞東證券提供定期定額投資之社會效益，自開辦日至 2023 年底累計扣款金額共新台幣 213,236 仟元，累計約定扣款人數共 2,881 人。其中 2023 年度扣款新台幣 168,780 仟元，新增約定扣款人數 1,246 人</li> </ul>	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 5.1.2 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 5.1.3.2 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 5.1.3.1 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 5.1.3.2 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。	請詳 5.1.4 氣候指標與目標
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。	請詳 5.1.4 氣候指標與目標 本公司為金融服務業，無大型廢棄污染狀況發生，但仍致力將公司打造綠色企業，於 2023 年正式導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，盤查範圍包含範疇一、範疇二，查證範圍涵蓋亞東證券總、分公司，並完成 2022 年之首本溫室氣體報告書。
9. 溫室氣體盤查及確信情形	本公司已進行溫室氣體盤查，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	82
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	57
	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	56
	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	65
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	40
專業誠信	FN-IB-510b.1	量化	企業員工具具有投資相關調查、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 誠信經營與法令遵循	40

揭露主題	指標代碼	性質	揭露指標	說明	對應頁數
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	11 45
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 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	30
	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	30
	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	—

## 會計師有限確信報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 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 110016, TaiwanTel: +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 112 年度永續報告書，業經本會計師針對亞東證券股份有限公司所選定之績效指標執行確信程序竣事，並出具有限確信報告。

## 確信標的資訊與適用基準

亞東證券股份有限公司所選定之績效指標（以下簡稱標的資訊）與適用基準，請詳附件「確信項目彙總表」。

## 管理階層之責任

管理階層之責任係依照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、主題準則及永續會計準則理事會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）準則編製標的資訊，且維持與標的資訊編製有關之必要內部控制，以確保標的資訊未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

## 會計師之責任

本會計師之責任係依照確信準則 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案件，基於所執行之程序與所獲取之證據，對標的資訊（詳附件）是否未存有重大不實表達取得有限確信，並出具有限確信報告。相較於合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。

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：

- 對參與編製標的資訊之管理階層及相關人員進行查詢，以瞭解編製標的資訊之政策、流程、內部控制及資訊系統，以辨認可能存有重大不實表達之領域；
- 對標的資訊選取樣本進行檢查、驗算、重新執行及觀察等程序，以取得有限確信之證據。

## 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。

## 獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已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、保密與專業行為。

本會計師所隸屬會計師事務所適用品質管理準則 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、專業準則及所適用法令有關之政策或程序。

## 確信結論

依據所執行之程序與所獲取之證據，本會計師並未發現標的資訊在所有重大方面有未依照適用基準編製而須作修正之情事。

## 其他事項

本確信報告出具後，亞東證券股份有限公司對任何確信標的資訊或適用基準之變更，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 113 年 6 月 26 日

附件

確信項目彙總表

編號	標的資訊	對應章節	適用基準	揭露指標
1	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。	附錄 證券商編製與申報永續報告書作業辦法   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。	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
2	協助中小型企業 IPO/SPO/可轉換公司債承銷：共 5 件，合計承銷金額新台幣 7,397 仟元。	附錄 證券商編製與申報永續報告書作業辦法   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。	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
3	亞東證券透過產學合作，辦理校園菁英招募與培訓計畫，透過座談會分享金融市場與理財投資知識。2023 年舉辦明新科大、正修科大、高雄科大、元智大學各一場次座談會，參加學生總人數將近 200 人（明新科大約 30 人次、正修科大約 50 人次、高雄科大約 40 人次、元智大學約 70 人次）。	附錄 證券商編製與申報永續報告書作業辦法   附表一—證券商永續揭露指標索引表	對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。	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
4	亞東證券提供定期定額投資之社會效益，自開辦日至 2023 年底累計扣款金額共新台幣 213,236 仟元，累計約定扣款人數共 2,881 人。其中 2023 年度扣款新台幣 168,780 仟元，新增約定扣款人數 1,246 人。	附錄 證券商編製與申報永續報告書作業辦法   附表一—證券商永續揭露指標索引表	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。	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

編號	標 的 資 訊	對 應 章 節	適 用 基 準	揭 露 指 標												
5	員工組成： 1. 男性／女性占比：	6.1.1 員工結構與組成	(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	SASB FN-IB-330a.1												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>類 別</th> <th>男 性</th> <th>女 性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>高階主管</td> <td>71.4%</td> <td>28.6%</td> </tr> <tr> <td>初階及中階管理人員</td> <td>36.5%</td> <td>63.5%</td> </tr> <tr> <td>專業人員</td> <td>29.7%</td> <td>70.3%</td> </tr> </tbody> </table>				類 別	男 性	女 性	高階主管	71.4%	28.6%	初階及中階管理人員	36.5%	63.5%	專業人員	29.7%	70.3%
	類 別				男 性	女 性										
	高階主管				71.4%	28.6%										
	初階及中階管理人員				36.5%	63.5%										
	專業人員				29.7%	70.3%										
	2. 本國國籍／本國原住民／外國籍占比：															
<table border="1"> <thead> <tr> <th>類 別</th> <th>本國國籍</th> <th>本國原住民</th> <th>外國籍</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>高階主管</td> <td>100%</td> <td>0%</td> <td>0%</td> </tr> <tr> <td>初階及中階管理人員</td> <td>100%</td> <td>0%</td> <td>0%</td> </tr> <tr> <td>專業人員</td> <td>99.1%</td> <td>0.9%</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>	類 別	本國國籍	本國原住民	外國籍	高階主管	100%	0%	0%	初階及中階管理人員	100%	0%	0%	專業人員	99.1%	0.9%	0%
類 別	本國國籍	本國原住民	外國籍													
高階主管	100%	0%	0%													
初階及中階管理人員	100%	0%	0%													
專業人員	99.1%	0.9%	0%													



亞東證券