

2024 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	2	Ch1 永續發展藍圖	Ch3 審慎經營 當責治理	Ch5 樸實營運 低碳辦公
經營者的話	4	1.1 永續願景	3.1 董事會運作	5.1 氣候調適
永續里程碑	6	1.2 永續發展策略	3.2 誠信經營與法令遵循	5.2 能資源管理
2024 年永續績效	7	1.3 利害關係人議合與重大性分析	3.3 風險控管	
			3.4 客戶隱私與資訊安全	
			3.5 供應商管理	
		Ch2 摯誠待客 亞東證券	Ch4 創新服務 永續金融	Ch6 職場勤謹 社會共融
		2.1 組織沿革	4.1 永續與數位金融	6.1 人才吸引與留任
		2.2 組織業務介紹	4.2 客戶關係管理	6.2 人才培育與發展
		2.3 營運績效	4.3 金融包容性	6.3 人權維護
		2.4 稅務治理		6.4 職場健康與安全
				6.5 社會公益參與
		附錄		
		GRI Standards 索引表		105
		證券商編製與申報永續報告書作業辦法 附表 - 證券商永續揭露指標索引表		109
		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		110
		永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）指標索引表		111
		會計師有限確信報告		112





關於本報告書

報告期間

亞東證券股份有限公司（下稱「亞東證券」或「本公司」）長期關注永續發展趨勢，每年定期出版永續報告書（以下簡稱本報告書），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 2024 年度（1 月 1 日~12 月 31 日）亞東證券及子公司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 2025 年度資訊。



本年度（2024 年）報告書發行時間：2025 年 7 月

下年度（2025 年）報告書發行時間：2026 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，本報告書委託安侯建業聯合會計師事務所，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」。安侯建業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

為確保揭露資訊之完整正確，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，並委由外部機構進行第三方查驗證及確信。確信報告與永續報告書由總經理及董事長核閱同意，提報公司永續發展委員會及董事會通過後進行出刊。本報告書之編製及申報，皆依據《證券商編製與申報永續報告書作業辦法》等相關規定辦理。



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

互動與回饋

亞東證券自 2023 年開始，每年定期發行永續報告書，向公眾報告公司在環境、社會及治理等面向的作為。為了解利害關係人對本公司所關注的企業永續與社會責任績效，並達成永續報告書與利害關係人溝通之目的，在此誠摯邀請您表達最真實的想法與意見，以作為我們企業永續資訊揭露以及未來發展方面的重要參考。

本問卷為不記名問卷，調查資料僅作為本公司永續發展業務精進及報告書重大議題分析參考，若有相關問題，也歡迎與我們聯絡，我們將誠摯為您進行說明，謝謝您的協助！

亞東證券
永續問卷調查





回顧 2024 年，儘管面臨中東與烏克蘭戰爭、德國經濟衰退及政治危機、法國預算問題和中國經濟放緩等挑戰，全球股市依舊取得近 16% 的漲幅，其中美國股市連續第二年大幅上漲，人工智能熱潮和強勁的經濟增長吸引了更多的全球資本進入美國資產，推動美元兌換其他貨幣在 2024 年上漲了 6.6%。台灣股市在 AI 熱潮及半導體題材帶領下，2024 年底收盤指數為 23,035.1 點，全年大漲 5104.29 點，創史上最大年度漲點紀錄，漲幅 28.47%。依據證交所最新統計，至 2024 年底，投資人總開戶數已達 1321.6 萬人，全年新增 70.38 萬戶，刷新歷年開戶數新高。而其中，30 歲以下的年輕投資人更是成為市場的新興力量，開戶人數突破 180 萬人，全年新增約 22 萬人，成為投資市場中的重要一環。這一現象顯示在多頭行情中，年輕人開始迅速吸納市場機會，成為股市中不可忽視的力量。年輕族群的進場使市場多了更多活力和創新思維，亞東證券在風險管控及遵法合規的前提之下，持續推動數位轉型、深化集團綜效及強化資安，藉此增加與投資人的互動性、滿足多元投資需求及提升交易安全性，創造多元且均衡的獲利模式。

經營者的話

落實 ESG 與推動反詐騙獲得肯定

亞東證券持續實踐永續金融，管理階層由上而下推動、同仁由下而上落實環境永續、企業社會責任及公司治理。為完善與利害關係人溝通管道，即時與利害關係人溝通，更於官網建置利害關係人互動專區，利用文字、圖表、小遊戲、回饋問卷及互動式網頁等內容加強與利害關係人之溝通。2024 年首次參加「台灣企業永續獎 (TCSA)」評選，即獲得永續報告類金融及保險業 - 銀級獎項，顯示亞東證券永續報告書的資訊揭露完整、執行成效佳，也反映出歷年來持續在善盡企業社會責任上的努力，獲得台灣永續能源研究基金會及產官學界評審的專業肯定。

亞東證券積極進行反詐騙教育宣導，不僅透過官網反詐騙專區分享最新的詐騙手法，定期向客戶發布風險提醒，亦提供反詐騙諮詢管道，分公司營業員就曾警覺客戶疑遭詐騙跡象，進而成功協助阻詐獲得市政府表揚。此外，亞東證券聯結集團資源（遠東人月刊、電子報、官網、APP 等），透過各項電子媒體推播反詐騙資訊，並與異業合作社會公益活動，動員同仁至捐血場所、玩具圖書館共享園區等進行宣導。亞東證券推動反詐騙不遺餘力，積極參與主管機關及周邊單位所舉辦的各項推廣活動，2024 年 11 月榮獲台灣證券交易所頒發「反詐騙評鑑傑出獎」，肯定亞東證券將防詐措施融入日常營運，確保客戶權益及強化其防詐意識。

打造安全友善平等的金融環境

為建置更完善的控制措施，強化資訊安全風險管理，亞東證券於 2024 年主動將 ISO 27001 資訊安全管理系統由 2013 版轉為 2022 版，經由系統化的管制措施，保障資訊安全達到 CIA 三要素（機密性、完整性和可用性），以因應資訊上所面臨的各種威脅，建立內部風險控制機制，降低風險發生機率。此外，透過資安宣導及釣魚信件演練深化同仁資安意識及落實資安紀律，提升同仁資安應變能量；透過弱點掃描和滲透測試來提早發現潛在資訊安全風險；透過鑑別資訊系統安全等級採行相對應之控制措施，以期三道防線各司其職，共同守護金融服務環境。亞東證券以打造友善多元族群的無障礙環境與金融服務為職責，近年陸續改造營業據點，裝修採用綠建材，空間設計簡潔明亮，且均設置友善服務櫃台，確保所有客戶皆能享有平等及便捷之服務。亞東證券落實公平待客為企業核心文化，不僅響應金管會推動普惠金融，更全力支持聯合國身心障礙者權利公約 (CRPD)，加強對身心障礙者權益保障，透過董事會督導，提升軟硬體設備、資訊安全及友善服務措施，提供更貼近客戶的暖心金融服務。

對年輕與高齡客群提供關懷保護及友善服務措施

亞東證券致力於提升客戶服務品質，透過數位化轉型與優化服務流程，以滿足客戶多樣化需求。考量線上開戶便利且投資年齡年輕化，為避免投資人未具基本常識即投入股市導致違約，持續落實教育投資新手機制，強化其風險意識，協助年輕族群認識投資風險及建立交易紀律。亞東證券透過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，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。亞東證券致力於落實金融友善服務，持續努力為不同族群客戶提供專業且貼心的服務體驗，並強化內部查核機制，保障客戶權益。

面對複雜且快速變化的世界，亞東證券持續秉持「誠、勤、樸、慎、創新」的遠東人精神，強化預測力、適應力與韌性，以獲取競爭優勢、應變速度及應對衝擊的能力。同時，落實科技創新應用，透過數位化轉型與優化服務流程，以滿足客戶多樣化需求；厚植人力資本，追求公司永續經營、穩健成長；注重誠信經營、法令遵循、防制洗錢與風險管理，透過董事的專業性、多元化、獨立性，建立良好的經營及公開透明治理。展望未來，亞東證券仍將致力於推動永續金融與企業社會責任，並朝創新金融產品與服務的目標邁進，實現台灣的綠色轉型與永續發展目標，並與更多合作夥伴及利害關係人攜手，帶動內外部的正面影響，為社會創造價值。



亞東證券董事長

杜金森



亞東證券總經理

王珮思



永續里程碑

亞東證券近五年重要永續里程碑

2020 至 2022 年

- 惠譽國際信用評等公司
長期評等：A-(twn)
國內短期評等：F1(twn)
評等展望：穩定

FitchRatings

2023 年

- 惠譽國際信用評等公司
長期評等：A-(twn)、國內短期評等：F1(twn)，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 月成為支持企業(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



2024 年

- 臺灣證券交易所
2024 年證券商反詐騙評鑑傑出獎
- 台灣永續能源研究基金會
2024 年第十七屆 TCSA 台灣企業永續獎 - 永續報告類金融及保險業 - 銀級獎項
- 惠譽國際信用評等公司
長期評等：A-(twn)、國內短期評等：F1(twn)，評等展望：負向
- SGS
取得 ISO 27001:2022 驗證
- 天下雜誌
響應流域共好，簽署「淡水河公約」
(2025 年 3 月活動網頁正式上線)
- 原點社會企業
響應奉茶行動，全省分公司申請成為公益奉茶站 (2025 年 4 月審核通過)



2024 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 **64.6%**
- 永續承銷諮詢業務 (IPO / SPO) **8.85%**
- 永續債券承銷 **13.33%**
- 與被投資議合共計 **686 家次**

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 (優良)**
- 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 8,064,983 元**

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
- 提供臨場護理師與醫師進行健康訪談服務，共計 **36 人** 參加

客戶服務

- 公平待客教育訓練受訓總時數共 **621 小時**，共 **207 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 **102.5 小時**，共 **205 人次** 受訓

環境保護

- 進行氣候風險與機會鑑別，共鑑別出 **3 項關鍵氣候風險**，**2 項關鍵氣候機會**
- 能源消耗總量 **1,861.9GJ**，相較於 2023 年 **減少 2.9%**
- 溫室氣體排放量 **260.3143 tCO₂e**，相較於 2023 年 **減少 5.04%**
- 取水量 **2499.7 百萬公升 (ML)**，相較於 2023 年 **減少 11.26%**
- 響應流域共好，簽署「淡水河公約」
- 推廣節能減塑，全省分公司申請成為公益奉茶站

社會責任

- 結合在地企業 (板橋大遠百、台灣微軟)，上下半年舉辦捐血活動，共募集 **175 袋** 熱血
- 與台灣玩具圖書館協會合作公益，由高階主管擔任志工實際參與活動，並對協會進行防詐宣導
- 持續捐助公益團體





1

永續發展藍圖

1.1 永續願景

亞東證券以集團「誠、勤、樸、慎」的遠東人精神出發，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
重大議題分析

優先閱讀對象

所有利害關係人



永續發展藍圖



深耕在地，共融共好，放眼國際
與利害關係人共創多贏

永續使命

永續願景

亞洲第一 東方不敗
彎道超車 開創藍海

永續價值

「誠、勤、樸、慎、創新」永續經營
優質服務，轉型再造

Opportunity：金融創新、數位轉型
Sustainability：提升績效、永續發展
Compliance：落實法遵、當責治理

永續目標

永續發展策略

永續金融：納入ESG DNA，共贏共榮
客戶服務：數位創新，普惠金融
公司治理：恪守法規，誠信經營
環境保護：綠色低碳，循環經濟
員工照護：激勵成長，幸福職場
社會參與：人文關懷，產學合作

1.2 永續發展策略

1.2.1 永續發展委員會

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

為實踐永續經營責任分工，委員會按永續發展議題設立永續金融、客戶服務、公司治理、環境保護、員工照護、社會責任等六大推動小組，使各項永續行動在組織內得以由上而下，更為有效且具體貫徹執行。各推動小組同時將聯合國永續發展目標（Sustainable Development Goals, SDGs）以及 ESG 因子納入營運方針，就負責議題擬訂短、中、長期永續目標與滾動式調整執行方案，由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就執行成效提請董事會報告。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。

亞東證券
永續發展專區





1.2.2 永續發展策略與目標

ESG 面向	六大永續推動小組	對應 SDGs	2024 年重要執行成果	短期目標 2025 年	中、長期目標規劃 2026 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"> 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 修訂《債券部業務風險管理作業細則》，增訂 ESG 可投資標的相關規範 風險管理室每季依循 PCAF 碳核算方法學，提供自營單位上市櫃公司各檔標的需認列之碳排放量 確實將 ESG 列入投資分析及買賣決策報告，並執行個股投資限額控管 承銷業務投資前，將 ESG 資訊納入接案評估項目 債券部買入 1 億元台積電綠色債券；承銷取得 2 億元遠東新綠色債券、1.22 億元遠東新交換公司債（綠色債券） 	<ul style="list-style-type: none"> 依據《責任投資管理程序》，評估及管理投資標的所涉之氣候相關風險，並持續追蹤風險之變動，作為整體投資部位調整依據 以 PCAF 碳核算方法學進行主權債部位財務碳盤查 定期更新被投資公司 ESG 評分，設定個股投資限額 持續追蹤被投資公司，了解其永續發展計劃及進展情況，並採取適當議合作為 持續投資經證券櫃檯買賣中心認可之永續發展債券，提高永續債券占整體債券投資部位比率 	<p>中期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 鑑別公司投資部位實體氣候風險暴露程度 評估公司投資部位轉型風險，掌握投資對象用電或溫室氣體排放等資訊 <p>長期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 關注投資對象之永續發展策略，採取適當議合作為，並發揮實質影響力 設計協助強化客戶之淨零轉型能力之相關機制 	<ul style="list-style-type: none"> 風險控管 永續金融 氣候變遷因應策略
	公司治理推動小組	 	<ul style="list-style-type: none"> 2023 年永續報告書於 2024 年 6 月完成並上傳至官網；12 月獲得「第 17 屆 TCSA 台灣企業永續獎」永續報告類金融及保險業 - 銀級獎項 2024 年第二屆永續金融評鑑結果本公司總得分 78.32 分較第一屆 53.47 分進步，亦優於同業平均 74.39 分 2023 年度本公司董事會、董事成員及審計委員會績效考核結果均為良好以上 (4.8~5 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，本案提報 2024 年 3 月董事會通過 資安管理資源於年報、永續報告書揭露 每年評估核心營運系統及設備，評估結果提報 2024 年 7 月董事會通過 ISO 27001 資訊安全管理系統由 2013 版轉為 2022 版，於 2024 年 12 月取得證書 完成證券公會防制洗錢及打擊資恐遵循成效問卷；洗錢及資助恐怖主義風險評估報告提報 2024 年 10 月董事會通過 完成 2023 年盡職治理報告書並參與證交所「盡職治理資訊揭露較佳名單評比」 	<ul style="list-style-type: none"> 編製永續報告書並依規定時限上傳；參與「TCSA 台灣企業永續獎」評選 參與 2025 年第三屆永續金融評鑑 進行董事會內部績效評估 年度評估核心營運系統及設 落實執行防制洗錢及打擊資恐相關作業 完成年度盡職治理報告等揭露事項 	<p>中期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 依據《董事會績效評估辦法》第三條規定，規劃 2025 年度董事會績效評估之執行 (2026 年 1 月)，委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊進行 <p>長期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 落實資安監控、完備資安制度、深化資安治理、精實資安韌性 持續強化與利害關係人溝通 	<ul style="list-style-type: none"> 公司治理 誠信經營 客戶隱私與資訊安全

ESG 面向	六大永續推動小組	對應 SDGs	2024 年重要執行成果	短期目標 2025 年	中、長期目標規劃 2026 至 2030 年	對應重大議題
環境面	環境保護推動小組	 	<ul style="list-style-type: none"> 2024 年總、分公司辦公室固定用電設備實際總用電較 2023 年減少 2.53%，未達年度設定目標 (總用電減少 3%)，係新竹分公司於 11 月搬遷新址，尚未及時調整台電所簽訂之契約容量，使用電略增；另，2024 年總、分公司用水量年減少 11%，超越設定目標 (用水量減少 3%) 2024 年 7 月於官網公告 2023 年度亞東證券溫室氣體盤查報告書 (第二版) 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 2024 年為基準年，經盤查範疇一、二溫室氣體排放總量為 260.3143(tCO₂e)，較 2023 年減少 5.04% 完成總公司 13 樓、板橋分公司冰箱汰舊換新作業，皆採購一級節能標章冰箱。總公司 13 樓每月用電節省 28 度，板橋分公司每月用電節省 11 度 新竹分公司裝潢以綠色建材設計標準辦理，搬遷後亦已完成舊址設備回收及報廢作業 響應「EARTH HOUR 關燈一小時」活動，於 2024 年 3 月 23 日晚上 8 點 30 分關燈一小時，加入隨手關燈、減碳愛地球的行列 響應流域共好，簽署「淡水河公約」(2025 年 3 月活動網頁正式上線) 響應奉茶行動，全省分公司申請成為公益奉茶站 (2025 年 4 月審核通過) 	<ul style="list-style-type: none"> 總、分公司固定用電設備總用電減少 3%，用水量減少 3% 編製 2024 年溫室氣體盤查報告書並委由第三方進行查證確信作業 台中分公司搬遷重新裝潢、舊址設備回收及報廢作業 持續執行年度溫室氣體盤查作業，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 	<p>中期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 3 年內達成辦公室固定與移動設備節能總用電減少 2%~3%、溫室氣體排放較基準年減少排放二氧化碳當量目標 1%~3% <p>長期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 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% 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 	<ul style="list-style-type: none"> 氣候變遷因應策略
人羣面 (包含其人權)	客戶服務推動小組	  	<ul style="list-style-type: none"> 2024 年有 8 家股務代理公司辦理視訊股東會 2024 年有 15 家股務代理公司發放股利採用 eNotice 為優化交易平台，提高客戶滿意度，推動銀證同開、資料共享，其中遠銀於 2025 年 1 月上線；中信銀規劃於 2025 年年底前上線 為提供客戶、同仁優質環境，提升營運績效，新竹分公司於 2024 年 11 月完成搬遷於新址營運 	<ul style="list-style-type: none"> 推廣 eCounter 平台，股東得採數位簽章方式，向公司或股務代理線上申辦股東開戶及基本資料變更等服務 持續推動視訊股東會 持續推動 eNotice 持續優化交易平台，提升客戶服務體驗 持續強化 E 櫃檯服務 (線上申辦不限用途款項借貸業務) 	<p>中期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 全力配合主管機關政策，持續推動股務數位服務 持續規劃實體講座，推廣有關 ESG 議題之投資商品 <p>長期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 持續推動辦公與業務無紙化 持續完善其他據點無障礙設備設置 	<ul style="list-style-type: none"> 金融創新服務 普惠金融



ESG 面向	六大永續推動小組	對應 SDGs	2024 年重要執行成果	短期目標 2025 年	中、長期目標規劃 2026 至 2030 年	對應重大議題
人群面 (包含其人權)	員工照護推動小組	 	<ul style="list-style-type: none"> 為精進職場安全及促進健康，提升員工健康檢查項目及內容，並請護理師及醫生依據體檢結果進行員工健康訪談，全年共計訪談 36 人 定期衛教宣導全年共計宣導 6 次 完成在職員工年度人權相關教育訓練，新進人員完成人權政策簽署 	<ul style="list-style-type: none"> 推動淨零轉型之相關技術及產業發展趨勢教育訓練 以集團年度目標為主題，規劃新進人員訓練、勝任能力訓練、專業訓練、主管級訓練課程，提供各階層員工發展路徑 持續落實人權政策內容，落實宣導與教育訓練 	<p>中期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 持續推廣 ESG 議題納入員工教育訓練必修時數 <p>長期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 持續建構各階層員工學習地圖及發展方向，透過實體及數位平台學習建構多元學習管道 落實人權盡職調查 	<ul style="list-style-type: none"> 公司治理
	社會責任推動小組	 	<ul style="list-style-type: none"> 2024 年總計陽明交大、政大、世新大學、正修科大、台北大學、台大、中山、東吳、元智、台北商業大學等 10 間學校學生參與實習；另辦理實體實習生教育訓練課程，共計 7 位學生參加 與大遠百共同舉辦 2 次捐血活動，共募集 175 袋熱血 (下半年活動新邀請微軟公司共同參與) 與台灣玩具圖書館協會合作，本公司高階主管至玩具共享園區擔任玩具整理志工 公益捐贈活動 <ol style="list-style-type: none"> 衣舊溫暖：伊甸基金會，共 845 件 二手玩具：台灣玩具圖書館協會 二手玩偶：新竹市天主教仁愛社會福利基金會 羽球、壘球用具：台北先鋒教會 防詐宣導 & 弱勢金融： <ol style="list-style-type: none"> 透過遠東人月刊宣導防詐知識 (2024 年 9 月號、2025 年 1 月號) 新竹、高雄分公司分別舉辦喬遷開幕與里民活動，現場進行投資理財講座及防詐宣導 至玩具圖書館協會與協會工作人員分享新興詐騙手法、特徵及防詐觀念 	<ul style="list-style-type: none"> 持續擴大產學合作，並提供相關實務課程或實習計畫 擴大公益、社會關懷等活動參與 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；透過內外外部各種活動場合進行防詐宣導 	<p>中期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 永續議題倡議與響應 持續擴大產學合作，並提供相關實務課程或實習計畫 <p>長期目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> 與公益慈善團體合作，推出對社會永續發展有益之專案計畫 	<ul style="list-style-type: none"> 人才吸引與留存

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、以及鑑別結果由企劃室向總經理、董事長、永續發展委員會成員及董事會報告，以確認相關結果。

1.3.1 利害關係人與重大議題鑑別流程





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 利害關係人議合標準，辨識出 7 類利害關係人群體，分別為政府與主管機關、客戶、股東與投資人、員工、媒體、供應商、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，並提報永續發展委員會及董事會通過，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



利害關係人	重要性	溝通管道	溝通頻率	評估衝擊議題	回應章節
政府與主管機關	證券業因受政府機關高度監理，亞東證券持續與主管機關溝通檢視自身合規情形，並恪守各項法令與規範要求	配合主管機關查核	不定期	<ul style="list-style-type: none"> 誠信經營 客戶隱私與資訊安全 法令遵循 風險控管 公司治理 	3.1 董事會運作 3.2 誠信經營與法令遵循 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		
客戶	亞東證券致力於滿足客戶需求，提供超越客戶期望之高附加價值的金融服務，成為客戶長期成長的伙伴	講座及法說會辦理	不定期	<ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私與資訊安全 法令遵循 誠信經營 客戶關係管理 	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		

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
股東與投資人	股東與投資人是亞東證券永續經營的關鍵支柱，本公司將持續強化公司治理，提高營運績效，增加股東價值	股東常會	每年	<ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私與資訊安全 營運績效 法令遵循 誠信經營 風險控管 	<ul style="list-style-type: none"> 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		
員工	員工是公司營運發展的重要推手，亞東證券高度重視員工溝通，並提供員工各式教育訓練與完善的福利制度，以增進員工整體福祉	員工申訴信箱	常態性	<ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私與資訊安全 人才吸引與留任 人才培育與發展 誠信經營 	<ul style="list-style-type: none"> 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		
媒體	亞東證券期望與媒體維持良好關係，建立有效溝通管道，使本公司能向利害關係人適時報導本公司之營運情形	行銷廣告	不定期	<ul style="list-style-type: none"> 供應商管理 營運績效 公司治理 客戶隱私與資訊安全 永續金融 	<ul style="list-style-type: none"> 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		
供應商	亞東證券以公平且透明之方式與供應商進行採購，並進一步合作致力於永續發展	供應商評鑑	定期	<ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私與資訊安全 法令遵循 供應商管理 客戶關係管理 誠信經營 	<ul style="list-style-type: none"> 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		
社區及社會團體	亞東證券希望持續透過公益活動與社會參與，與社區及社會團體維繫良好關係，實現社會共融	公益活動參與	不定期	<ul style="list-style-type: none"> 公司治理 客戶關係管理 社會關懷與公益 客戶隱私與資訊安全 	<ul style="list-style-type: none"> 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。本報告書已考量雙重大性議題，並將相關具體評估結果及因應措施提報 2025 年 4 月永續發展委員會及董事會通過。

影響重大性 (Impact Materiality)

對「經濟、環境、人群（包含其人權）」之衝擊程度

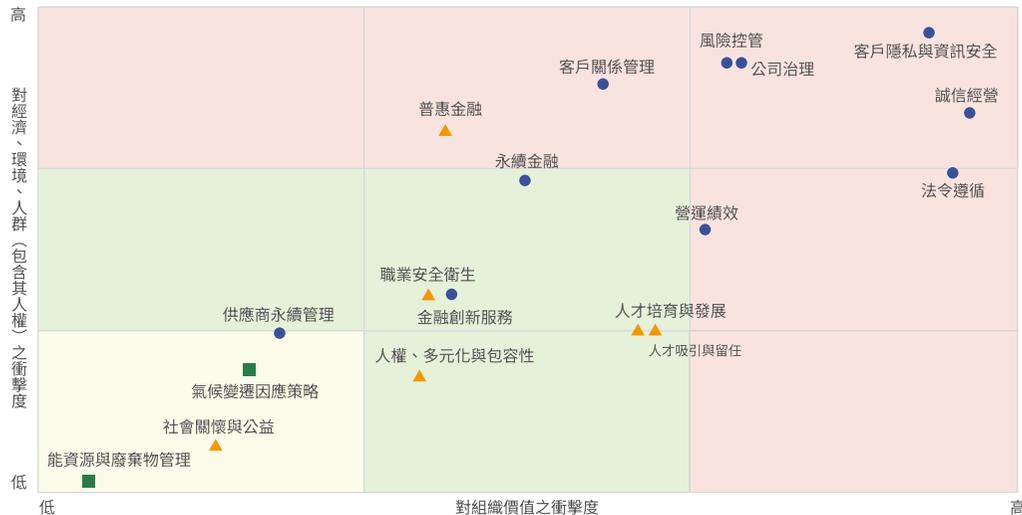
雙重大性 (Double Materiality)

強調企業對於社會的「影響」與「財務」同等重要

財務重大性 (Financial Materiality)

對「組織價值」之衝擊程度

重大議題矩陣圖



2024 年度重大議題（紅色區域內）依序為：

- 1 客戶隱私與資訊安全
- 2 誠信經營
- 3 風險控管
- 4 公司治理
- 5 法令遵循
- 6 客戶關係管理
- 7 營運績效
- 8 普惠金融

共計 8 項議題

● 經濟與治理 ■ 環境 ▲ 社會

正向及負向衝擊議題排序

本公司進一步分析各永續議題之正負向衝擊程度並進行排序，正向衝擊以公司目前策略與管理方針評估各項議題對經濟、環境及人（含人權）三面向所產生之正面效益及發生可能性，負向衝擊假設組織不採取行動，導致未能預防或減緩負面衝擊，以評估各項議題於三面向所造成的嚴重程度及發生可能性。結果顯示，以公司現有策略與管理方針於三面向綜合評量後，誠信經營所產生之正向衝擊顯著程度最高，持續精進將可擴大其正面影響力。若不力行法令遵循，其負面衝擊顯著程度最高，公司應確保經營遵循相關法令方能減緩負面衝擊。

2024 年永續議題衝擊排序	
正向衝擊	負向衝擊
No1. 誠信經營	No1. 法令遵循
No2. 客戶隱私與資訊安全	No2. 客戶隱私與資訊安全
No3. 法令遵循	No3. 誠信經營

重大議題說明

依據正向及負向衝擊顯著程度，鑑別 2024 年度重大議題 8 項，依整體衝擊程度排序為「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」、「客戶關係管理」、「營運績效」、「普惠金融」。另考量「永續金融」、「人才培育與發展」、「人才吸引與留任」、「金融創新服務」、「氣候變遷因應策略」亦有其重要性，故仍維持納入重大議題，總計 2024 年亞東證券最終鑑別之重大議題共有 13 項。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。

永續金融

衝擊程度與前 8 項重大議題相近，應持續精進永續服務與商品的深度與廣度，加強與利害關係人溝通，擴大金融平權影響力。

人才培育與發展 人才吸引與留任

衝擊程度與前 8 項重大議題相近，且厚植人力資本為企業永續經營之基礎工程。

金融創新服務

面對複雜且快速變化的金融市場，應落實科技創新應用，透過數位化轉型與優化服務流程，以滿足客戶多樣化需求。

氣候變遷因應策略

2023 年修訂公布《氣候變遷因應法》，明確設定 2050 年淨零排放目標，同時 2025 年台灣即將開始徵收碳費。

另 5 項永續議題包含「職業安全衛生」、「人權、多元化與包容性」、「供應商永續管理」、「社會關懷與公益」、「能資源與廢棄物管理」則列為一般議題進行追蹤管理。



ESG 面向	重大議題	對應國際準則主題與框架	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
	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，因此透過健全的風險管理機制，降低風險發生，並將已發生之損失極小化		◎		3.3 風險控管
	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、爭取股東最大利益，並貫徹企業永續經營理念		◎		3.1 董事會運作
	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，避免公司營運及聲譽受到法律訴訟之影響		◎		3.2 誠信經營與法令遵循
	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
	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
	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

ESG 面向	重大議題	對應國際準則主題與框架	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)	
	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
	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		◎	◎	6.1 人才吸引與留任
人群面 (包含其人權)	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
	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		◎		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	2024 年行動與績效評估
治理與經濟面	客戶隱私與資訊安全		<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券訂有《個人資料檔案安全維護》辦法，以確實推行及監督個人資料保護機制；另訂有《資通安全政策》，明確規定本公司資通安全管理的目標，確保資通資產的機密性、完整性、可用性和法律遵循性。 	<ul style="list-style-type: none"> 來自外部並經由組織證實／監管機關之投訴 0 件 經證實資訊洩漏、失竊或遺失客戶資料事件 0 件 個資相關的資訊外洩事件占比 0% 因資訊外洩事件而受影響的顧客數 0 位
	誠信經營		<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券訂有《誠信經營守則》，以建立亞東證券誠信經營之企業文化及健全發展；另訂有《工作規則》以及《機構投資人盡職治理守則》，明定員工不得藉職權進行不法之利益、隱瞞蒙騙之行為與接受賄賂等 	<ul style="list-style-type: none"> 違反誠信經營重大缺失事項 0 件重大貪腐之事件 0 件 涉及詐欺、內線交易行為 0 件
	風險控管		<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券訂定《風險管理政策》以有效辨識、衡量、監督與控制各項風險，並持續進行壓力測試，預估資產組合可能面臨的損失，並且預先採取相應的風險管理措施 	<ul style="list-style-type: none"> 修訂《風險管理辦法》，明定「氣候風險」管理相關措施 持續採用執行「歷史情境壓力測試」和「假設情境壓力測試」
	公司治理	 	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券之《公司治理實務守則》明定有「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 	<ul style="list-style-type: none"> 2 席女性董事，女性董事占董事會 25% 針對個別董事及董事會、審計委員會進行績效評估
	法令遵循	 	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券訂有《檢舉制度實施辦法》，提供犯罪、舞弊、違反法令之檢舉管道與處理程序，並訂定《防制洗錢及打擊資恐注意事項》遏止不法活動之發生。此外，由人資部專責統籌內部員工的法令遵循教育訓練事宜 	<ul style="list-style-type: none"> 接獲檢舉事件數 0 件 涉及反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為 0 件 重大貪腐之事件 0 件 重大違反法規事件 0 件 舉辦法令遵循、防制洗錢及打擊資恐教育訓練，且完訓率 100% 完成法令遵循自行評估作業 法令遵循、防制洗錢及打擊資恐執行情形報告均提董事會報告
	客戶關係管理		<ul style="list-style-type: none"> 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。 	<ul style="list-style-type: none"> 公平待客教育訓練，受訓總時數共 621 小時，共 207 人次受訓 2024 年收到 5 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

面向	重大議題	對應 SDGs	政策與承諾	2024 年行動與績效評估
治理與經濟面	營運績效		<ul style="list-style-type: none"> 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 	<ul style="list-style-type: none"> IPO / SPO / 可轉換公司債承銷案件共 7 件，承銷金額共新台幣 259,533 仟元 債券承銷案件共 6 件，承銷金額共新台幣 1,500,000 仟元
	永續金融	 	<ul style="list-style-type: none"> 整合集團資源，追求獲利的同時也致力各項業務均衡發展，為公司與股東創造最大的價值。 	<ul style="list-style-type: none"> 訂定《責任投資政策》 自營部投資進行 ESG 評分之標的比率 100%；責任投資比率 64.6% 永續承銷諮詢業務 (IPO / SPO) 8.85% 永續債券承銷 13.33% 與被投資議合共計 686 家次
	金融創新服務	 	<ul style="list-style-type: none"> 遵循臺灣證券交易所《機構投資人盡職治理守則》及聯合國《責任投資原則》(以下稱 PRI)，以落實責任投資，並將 ESG 因子納入各項作業中，致力邁向永續金融 	<ul style="list-style-type: none"> 持續提供「亞東 e 指賺」、「線上開戶好 BAN 利」等數位服務 協助 8 家客戶舉辦視訊輔助股東會 協助集保推動 eNotice 平台，有 15 家股務代理公司發放股利採用 亞證股票已全面無實體，另推動 3 家代理未公發公司股票全面無實體
環境面	氣候變遷因應策略		<ul style="list-style-type: none"> 遵循氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures; TCFD) 架構，掌握氣候相關風險與機會 依循《證券商編製與申報永續報告書作業辦法》規劃溫室氣體範疇一及範疇二之盤查與確信時程 	<ul style="list-style-type: none"> 進行氣候風險與機會辨識，共辨識出 3 項關鍵氣候風險與 2 項關鍵氣候機會 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」 本公司 2024 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」



面向	重大議題	對應 SDGs	政策與承諾	2024 年行動與績效評估
人群面 (包含其人權)	普惠金融	 	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券訂有《公平待客原則之政策與策略》秉持友善服務的原則，致力於實踐證券期貨業金融友善服務的規範，尤其針對身心障礙及高齡客戶提供更貼心、周到的金融服務。公司亦加強內部查核機制，以確保高齡客戶的權益，創造友善的金融環境 	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券提供定期定額投資之社會效益，自開辦日至 2024 年底累計扣款金額共新台幣 510,468 仟元，累計成功扣款人數共 3,411 人。其中 2024 年度扣款新台幣 297,232 仟元，新增成功扣款人數 513 人。 持續進行高齡客戶適合度評估與反詐騙宣導
	人才培育與發展		<ul style="list-style-type: none"> 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 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 	<ul style="list-style-type: none"> 2024 年共 218 位員工受訓，總教育訓練時數計 4,451.5 小時 接受定期績效及職業發展檢視員工佔總員工 100%
	人才吸引與留任	 	<ul style="list-style-type: none"> 亞東證券以員工為核心，致力於提供合理的薪酬和福利制度，以妥善照顧員工的生活。此外，我們透過公平、完善的晉升制度和人才培育計畫，為員工打造一個穩健成長的職涯道路，以吸引優秀人才及留任員工 	<ul style="list-style-type: none"> 招募 33 名新進員工 (含亞東投顧) 提供陽明交大、政大、世新大學、正修科大、台北大學、台大、中山、東吳、元智、台北商業大學等 10 間學校學生參與實習，並辦理實體實習生教育訓練課程。持續提供多項福利措施 召開 4 次勞資會議

2

摯誠待客 亞東證券

2.1 組織沿革

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

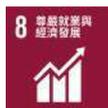
2.4 稅務治理

優先閱讀對象

政府與主管機關、股東與
投資人、媒體

對應重大議題

營運績效





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1億4仟萬元

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

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4億3仟萬元，累計資本額新台幣46億3仟萬元

2010年

- 5月成立桃園分公司
- 8月成立雙和分公司

2020年

盈餘轉增資新台幣8,564萬5仟7百20元，累計資本額新台幣72億2千2百78萬9仟零20元

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

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

2021年

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

2022年

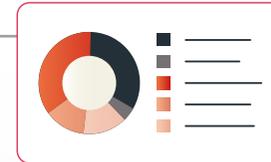
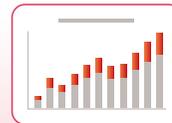
- 連續二年獲得惠譽信評機構評等
- 長期評等：A- (tw)
 - 國內短期評等：F1 (tw)
 - 評等展望：穩定

2023年

- 獲得惠譽信評機構評等
- 長期評等：A- (tw)
 - 國內短期評等：F1 (tw)
 - 評等展望：負向
- 減資新台幣30億元，減資後資本額新台幣42億2千2百78萬9仟零20元

2024年

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



2.2 組織業務介紹

2.2.1 組織簡介

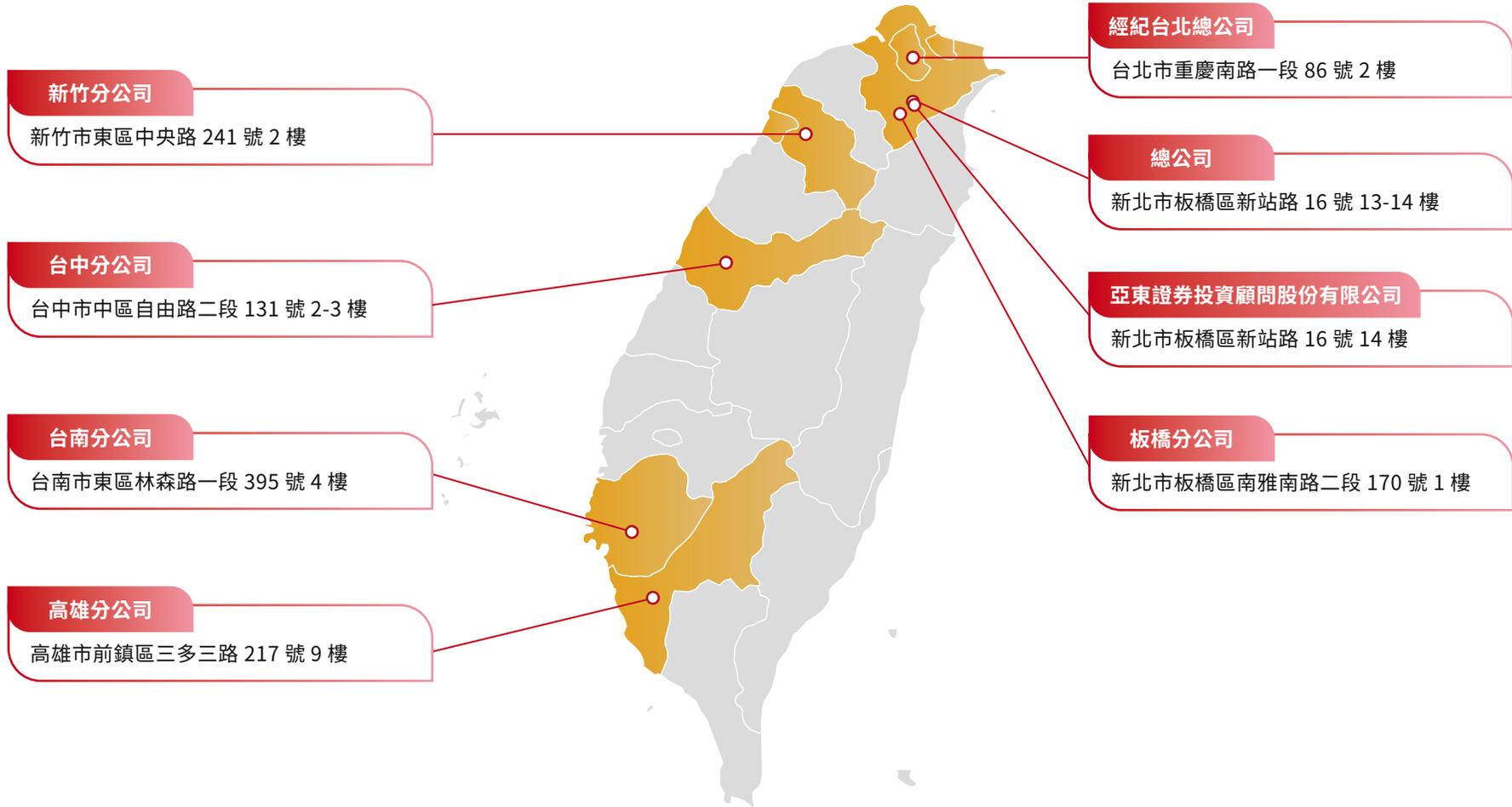
亞東證券隸屬於遠東新世紀集團企業，為穩健經營、極具前瞻性之綜合券商。本公司除擁有深厚的集團資源及研發團隊外，並秉持著「誠、勤、樸、慎、創新」的企業理念，積極致力於拓展各項業務、研發新式金融商品及積極培訓專業人才。亞東證券以全功能、多元化的廣角經營方式，朝向全方位投資銀行目標前進。整體而言，除本業獲利維持公司以往的優越績效外，在業務的推展上仍本著一貫前瞻、務實作風；每股獲利在各主要券商仍名列前茅，尤其自營部門的操作績效更是為同業所肯定。

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（含亞東投顧 20 人）
實收資本額	新台幣 4,222,789,020 元



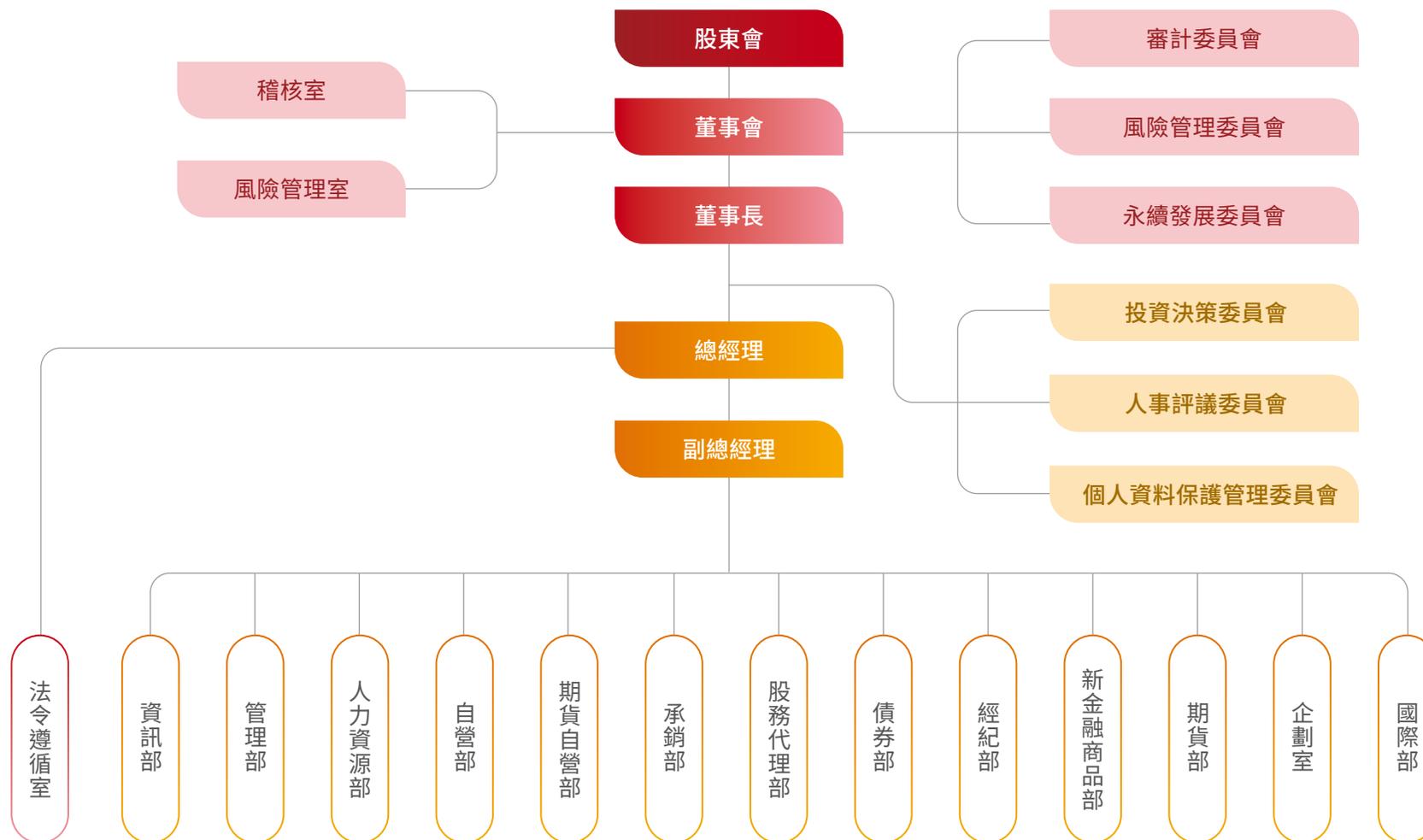


亞東證券服務據點



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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 總務行政作業、文書收發作業、股東常會會議安排、資產及庶務用品採購、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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 公債買賣斷、公司債、金融債、外幣債券交易、附條件交易、可轉債交易、可轉換公司債資產交換交易
經紀部	<ul style="list-style-type: none"> 從事上市、上櫃與興櫃等有價證券及債券、新金融商品、期權衍生性商品等受託買賣交易服務，辦理定期定額買賣有價證券、融資融券業務、不限用途款項借貸與電子商務等經紀業務，並整合市場資訊與建置完善穩定的電子交易軟體介面平台，提供客戶優質的投資理財環境 投資人 KYC 之建立，內部控制制度之編修，研議與執行交易、作業及法令風險控管作業
新金融商品部	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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、ESG 相關業務等事宜
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 受託買賣外國有價證券、銷售外幣公司債及其他債務憑證、外幣有價證券買賣之行紀、居間及代理業務、外幣有價證券或其他經主管機關核准外幣金融商品之買賣、國外有價證券承銷業務、外幣衍生性金融商品業務

2.2.3 營運價值鏈

類別	往來對象	產品、服務或活動說明
上游	供應商 <ul style="list-style-type: none"> 系統、設備、事務用品供應商 事務服務機構 	<ul style="list-style-type: none"> 營運系統維運與優化 裝修設計與機電規劃 機房租賃 解決方案導入服務、定期檢測及維運 伺服器主機及網通設備維運及汰舊換新
下游	客戶 <ul style="list-style-type: none"> 個體投資人 機構投資人 企業客戶 被投資公司 	<ul style="list-style-type: none"> 有價證券之自行買賣 服務代理 公開發行公司股息紅利受託發放 股票公開發行及上市手續
商業關係	商業夥伴 <ul style="list-style-type: none"> 證券業同業公司 	<ul style="list-style-type: none"> 商業合作
其他	<ul style="list-style-type: none"> 社區 非營利組織、非政府組織 公協會 股東與投資人 	<ul style="list-style-type: none"> 公益活動 慈善捐助 行業發展推動 營運監督

註：本年度亞東證券之上、下游實體與商業關係並無發生重大改變。

2.2.4 公協會的會員資格

公協會名稱	亞東證券扮演角色
中華民國公開發行公司股務協會	理事
中華民國證券商業同業公會	會員
中華民國期貨業商業同業公會	會員
中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會	會員
中華民國證券商業同業公會（承銷業務委員會）	委員
中華民國證券商業同業公會（自營業務委員會）	委員
中華民國證券商業同業公會（經紀業務委員會）	委員

公協會名稱	亞東證券扮演角色
中華民國證券商業同業公會（債券業務委員會）	委員
中華民國證券商業同業公會（外國有價證券業務委員會）	委員
中華民國證券商業同業公會（風險管理委員會）	委員
中華民國證券商業同業公會（業務電子化委員會）	委員
中華民國證券商業同業公會（財富管理業務委員會）	委員
中華民國證券商業同業公會（股務代理業務委員會）	委員
中華民國證券商業同業公會（稅負及會計委員會）	委員
中華民國證券商業同業公會（稽核委員會）	委員
中華民國證券商業同業公會（法律事務暨法令遵循委員會）	委員



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；2024 年度簽證會計師業經 2024 年 8 月 23 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

類別	2022 年	2023 年	2024 年	
資產負債表	資產總計	25,072,765	21,796,264	22,127,461
	負債總計	15,439,039	14,805,069	14,671,234
	權益總計	9,633,726	6,991,195	7,456,227
綜合損益表	收益	(23,785)	656,310	775,931
	支出及費用 *	(458,466)	(562,894)	(651,610)
	員工福利費用 *	(164,450)	(182,538)	(220,481)
	營業利益 (損失)	(482,251)	93,416	124,321
	稅前淨利 (損)	(431,433)	207,569	228,422
	所得稅 (費用) 利益 *	(37,931)	4,806	(17,382)
	本年度淨利 (損)	(469,364)	212,375	211,040
	每股盈餘 (虧損)	(0.65)	0.33	0.50
現金流量表	營業活動之淨現金流入 (出)	3,309,357	(218,197)	1,059,761
	投資活動之淨現金流入 (出)	146,698	456,666	(656,599)
	籌資活動之淨現金流入 (出)	(236,584)	(3,033,974)	(194,027)

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 | 2024 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)	1	10,100
現金增資 (SPO)	1	12,450
可交換公司債	1	122,400
可轉換公司債	3	114,583
合計	7	259,533

承銷業務 | 2024 年債券主協辦案件

單位：新台幣仟元

類型	件數	承銷金額
公司債 (永續發展債券)	1	200,000
公司債 (非永續發展債券)	5	1,300,000
合計	6	1,500,000

承銷案件市佔率趨勢



2024 年自營總投資規模及件數 | 證券投資

單位：新台幣仟元

產業別	件數	總投資規模金額
水泥工業	2	144,568
食品工業	1	2,604
金融保險業	6	174,033
紡織纖維業	2	62,391
航運業	2	29,813
電子 - 半導體	26	263,148
電子 - 光電業	3	26,984
電子 - 其他電子	7	55,288
電子 - 電子通路	6	153,286
電子 - 資訊服務	1	36,274
電子 - 電子通路	2	58,899
電子 - 電子零組件	8	103,558
電子 - 電腦及週邊設備	8	89,836
電器電纜	1	12,316
電機機械	1	8,204
綠能環保	2	14,694
數位雲端	1	14,428
鋼鐵工業	2	32,756
化學工業	1	4,568
觀光餐旅	1	13,855
生技醫療業	3	281,456
其他	2	63,545
ETF	9	129,992
合計	97	1,523,185

註 1：件數及總投資規模金額以 2024 年 12 月 31 日進行統計。

註 2：產業別係依上市櫃公司產業類別進行劃分。

2024 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
電子 - 電腦及週邊設備	1	100,000
電子 - 半導體	1	100,000
電子 - 其他電子	1	100,000
金融保險業	3	300,000
油電燃氣	1	200,000
合計	7	800,000

註：件數及總投資規模金額為 2024 年投資，並以 2024 年 12 月 31 日進行統計。

2024 年貸款件數及餘額

單位：新台幣仟元

類型	件數	貸款總餘額
融資	667	1,305,005
不限用途之款項借貸	50	253,789
合計	717	1,558,794

註：件數及貸款總餘額以 2024 年 12 月 31 日進行統計。

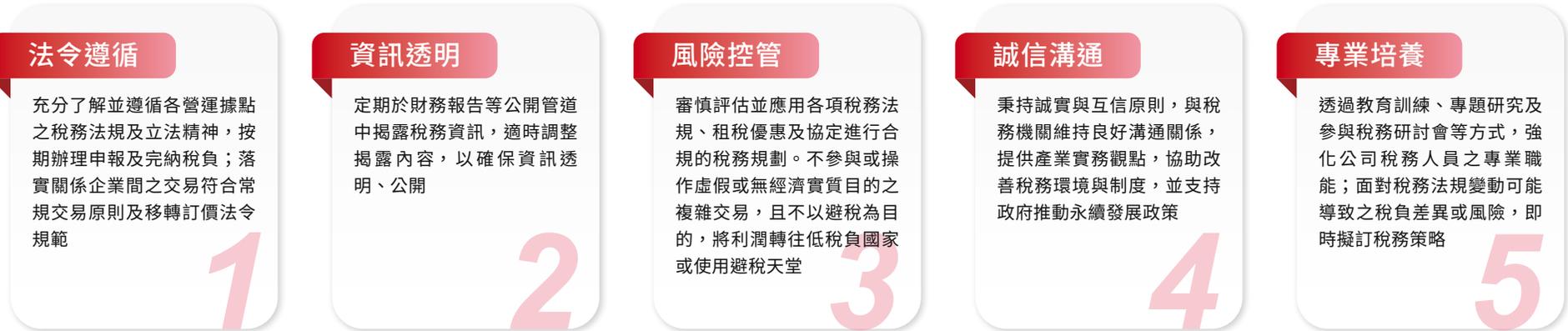


2.4 稅務治理

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，每月估算營業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》與近三年稅務資訊如下：

亞東證券稅務治理政策



亞東證券稅務資訊

單位：新台幣仟元

項目	2022年	2023年	2024年
員工人數	180	181	181
收益	(23,785)	656,310	775,931
稅前淨利(損)	(431,433)	207,569	228,422
所得稅(費用)利益	(37,931)	4,806	(17,382)
支付之所得稅	(22,519)	(17,928)	(17,906)



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



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

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





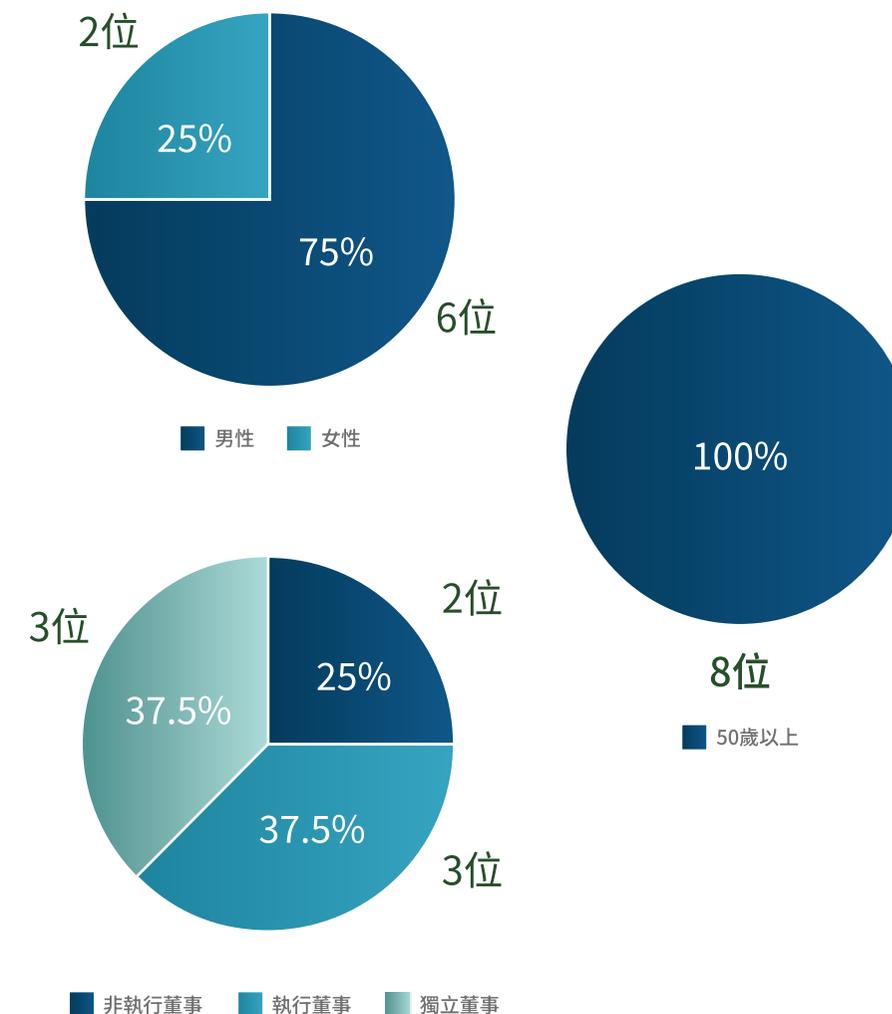
3.1.1 董事會多元組成

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，71 歲以上 3 位、61~70 歲 3 位、未滿 60 歲 2 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民國 113 年年報。

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	●	※	●	●	※	●	●	●	●

註：※ 表示具有部分能力。

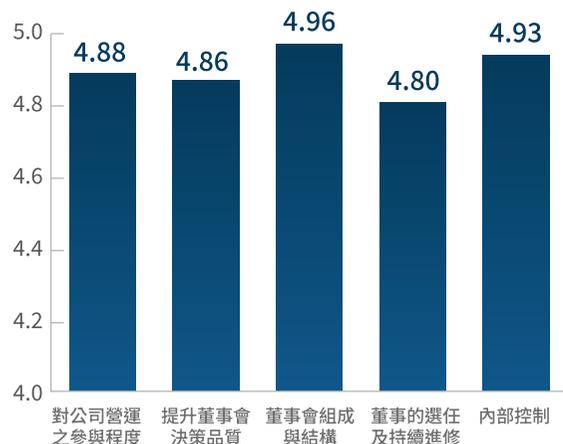
3.1.2 董事會運作

董事會績效評估與薪酬政策

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司訂有《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 2024 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（4.8~5 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 2025 年 3 月 6 日提董事會報告。



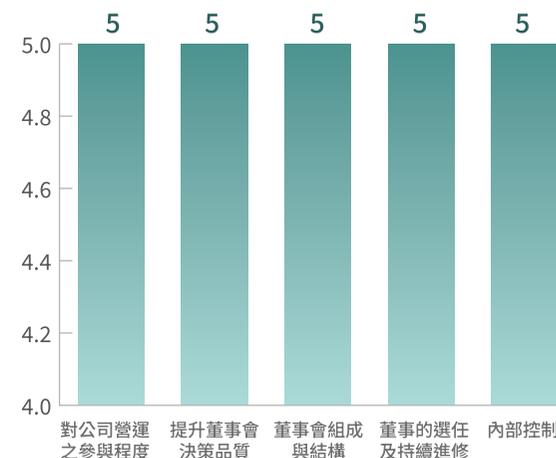
董事會(總平均: 4.89)



董事會成員(總平均: 4.89)



審計委員會(總平均: 5)



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，董事會酬金詳細資訊請詳本公司民國 113 年年報。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。

6.693

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

5.324

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

本公司之《董事會議事規則》規定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者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，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。2024 年本公司董事會實際出席率為 91.7%。

姓名	職稱	2024 年實際出席次數	2024 年委託出席次數	實際出席率 (%)
杜金森	董事長	9	0	100%
王珮恩	董事	9	0	100%
葉順吉 *	董事	2	2	0%
陳立齊	董事	8	1	88.9%
吳利君	董事	9	0	100%
蔡明秀 **	董事	7	0	100%
吳堃平	獨立董事	7	2	77.8%
施永發	獨立董事	9	0	100%
鍾振揚	獨立董事	8	1	88.9%

註：葉順吉於 2024 年 4 月 10 日解任，並改派蔡明秀於當日就任。* 號為舊任者，** 號為新任者。





董事會進修

亞東證券一直致力於提升董事在永續發展方面的專業智識及因應企業永續發展趨勢。根據「證券商董監進修推行要點」規定，應安排董事參與相關課程。為此，亞東證券定期舉辦董事培訓課程，課程主題內容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、公司治理等，完整涵蓋 ESG 各項構面內容。2024 年共累計 22 堂進修課程，時數總計 177.5 小時，平均每位受訓時數 22.2 小時，高於《證券商董事、監察人進修推行要點及進修地圖》6 小時規範。

2024 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
1	113 年度期貨商及期貨交易輔助人內部控制制度標準規範修正暨防制洗錢及打擊資恐宣導說明會	證交所	3	3
1	113 年度證券商高階主管研習班	證券公會	7.5	7.5
2	113 年度證券商資通安全會議	證交所	2	4
1	公司經營權之爭與案例解析	證券公會	3	3
1	企業永續報告書的架構與價值	證券公會	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
1	企業舞弊之法律責任與案例分析	證券公會	3	3
4	防制洗錢與打擊資恐在職訓練班	證券公會	6	24
1	財務舞弊成因與防制之道	證券公會	3	3
1	國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	3	3
1	國際反貪腐勢與財報不實之法律責任與案例解析	證交所	3	3
2	證券商從業人員法規及業務宣導	證交所	3	6
1	證券業永續發展轉型執行策略宣導座談會	櫃買中心	2	2
3	證券業永續發展轉型執行策略宣導說明會	證交所	2	6
1	公司治理 - 人工智慧新世代：聊天機器人 ChatGpt 翻轉產業新趨勢	台北金融研究發展基金會	2	2
1	公司治理論壇 - 碳有價化時代與企業 ESG 行動	台灣金融研訓院	3	3
1	公司治理與證券法規暨內線交易防範	中華公司治理協會	3	3

進修人數	課程名稱	舉辦單位	課程時數	課程總時數
1	國際 IFRS 永續揭露準則解析與企業因應對策	中華公司治理協會	3	3
1	公司治理論壇 - 從數位轉型到 AI 賦能	台灣金融研訓院	3	3
8	防制洗錢暨個資保護及檢舉制度宣導	亞東證券	3	24
8	金融消費者保護法 (公平待客原則) 宣導	亞東證券	3	24
8	資通安全宣導	亞東證券	3	24

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	2024 年 實際出席次數	2024 年 委託出席次數	實際出席率 (%)
吳堃平	召集人	6	2	75%
施永發	委員	8	0	100%
鍾振揚	委員	8	0	100%





永續發展委員會

為實踐永續經營制度，遵循金融監督管理委員會的《證券期貨業永續發展轉型執行策略》以及《證券商公司治理實務守則》的規定，亞東證券於2022年11月成立永續發展委員會，負責永續發展策略的規劃、年度計畫和專案計畫的制定。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，且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。2024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。另每季彙整各推動小組之永續執行成果提報董事會。

88%

永續發展委員會
實際出席

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2024年，風險管理委員會共舉行了4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。

86%

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。

92%

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

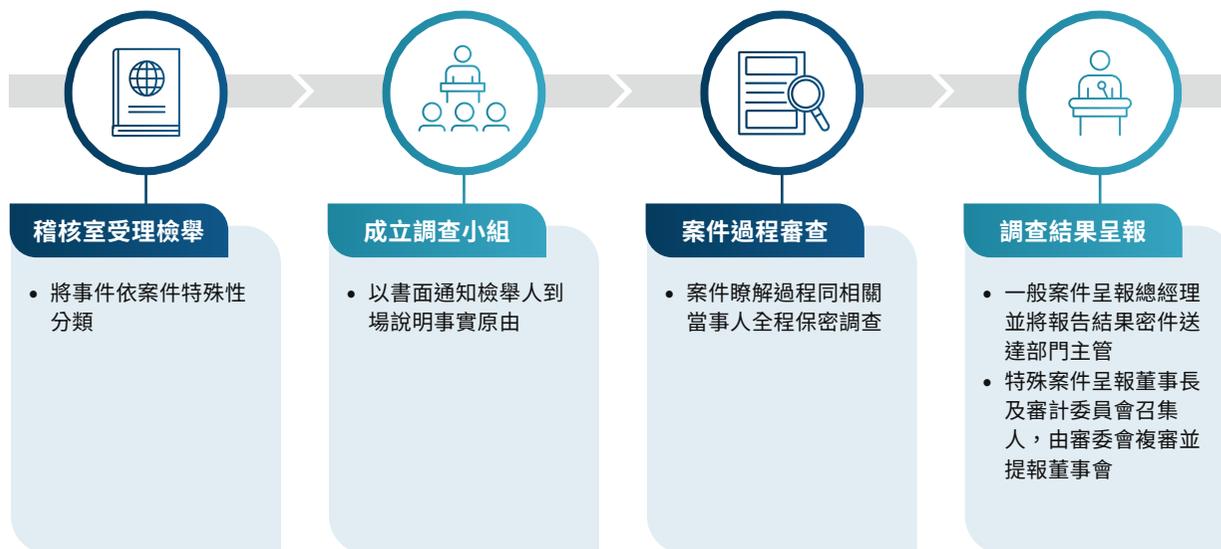
3.2.1 誠信治理與經營

為建立誠信經營之企業文化及健全公司發展，亞東證券秉持誠信經營精神，誠懇地服務廣大客戶。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》、《工作規則》以及《盡職治理政策》，明定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，要求董事會與高階管理階層以身作則，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》。鼓勵知悉有公司內部員工涉及犯罪、舞弊或有違反法令之情事時，可依辦法提出書面檢舉。同時，為保護檢舉人權益，對檢舉人之身分資料將予保密，且不得因檢舉行為，對檢舉人予以解雇、降調、減薪，或損害其依法令、契約或習慣上應享有之權利，或為其他不利之處分。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



2024 年接獲檢舉事件數

0 件

檢舉管道

新北市板橋區新站路 16 號 13 樓
亞東證券股份有限公司 稽核室



3.2.2 法令遵循與宣導

本公司設有法令遵循室，負責執行並落實主管機關要求之法令遵循、防制洗錢及打擊資恐相關規範。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》等訂定本公司《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。另本公司各單位每年辦理法令遵循自評作業，由各單位測試對應遵循法規之控制程序是否確實執行。



法令遵循教育訓練

受訓總時數共 **826** 小時

共 **317** 人次受訓

亞東證券 2024 年法令遵循情形

涉及反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為 **0** 件

重大貪腐之事件 **0** 件

重大違反法規事件 **0** 件

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



大綱

- 一、防制洗錢暨打擊資恐
 - (一) 主管機關防制洗錢與資恐規範
 - (二) 身分確認與資恐受益人辨識
 - (三) 犯罪型態與風險評估
- 二、履職與防制洗錢暨打擊資恐
 - (一) 履職制度
 - (二) 不測進行風險評估
- 三、個人資料保護
 - (一) 防範重大事件與辦法
 - (二) 個人資料保護觀念
 - (三) 金融資訊安全防範與處理
 - (四) 個人資料管理制度與原則

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，公司各部門及子公司每年至少進行一次自行檢查，完成後由稽核室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。本公司內部稽核人員取得證照包含國際電腦稽核師一名、ISO 27001 主導稽核員二名。

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



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

2024 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	244 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	52 次
每月至少查核一次	經紀期貨業務、自營業務作業紀錄、買賣成交作業、股務作業、防制洗錢作業等	12 次
每季至少查核一次	經紀期貨業務、管理控制制度、自營債券業務、防制洗錢作業	4 次
每半年至少查核一次	經紀期貨業務、自營股票業務、承銷業務等	2 次
每年查核一次	經紀期貨業務、買賣決策訂定、股東會管理、其他相關作業管理等	1 次



3.3 風險控管

3.3.1 風險管控與因應

面對金融市場環境瞬息萬變，完善的風險管理日趨重要。亞東證券已訂定《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與執行上有所依據。該政策明確規範亞東證券風險管理組織架構和權責歸屬，以及風險管理的範圍。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。氣候風險管理另於本報告書第 5 章說明。

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，執行單位日常風險之管理
- 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

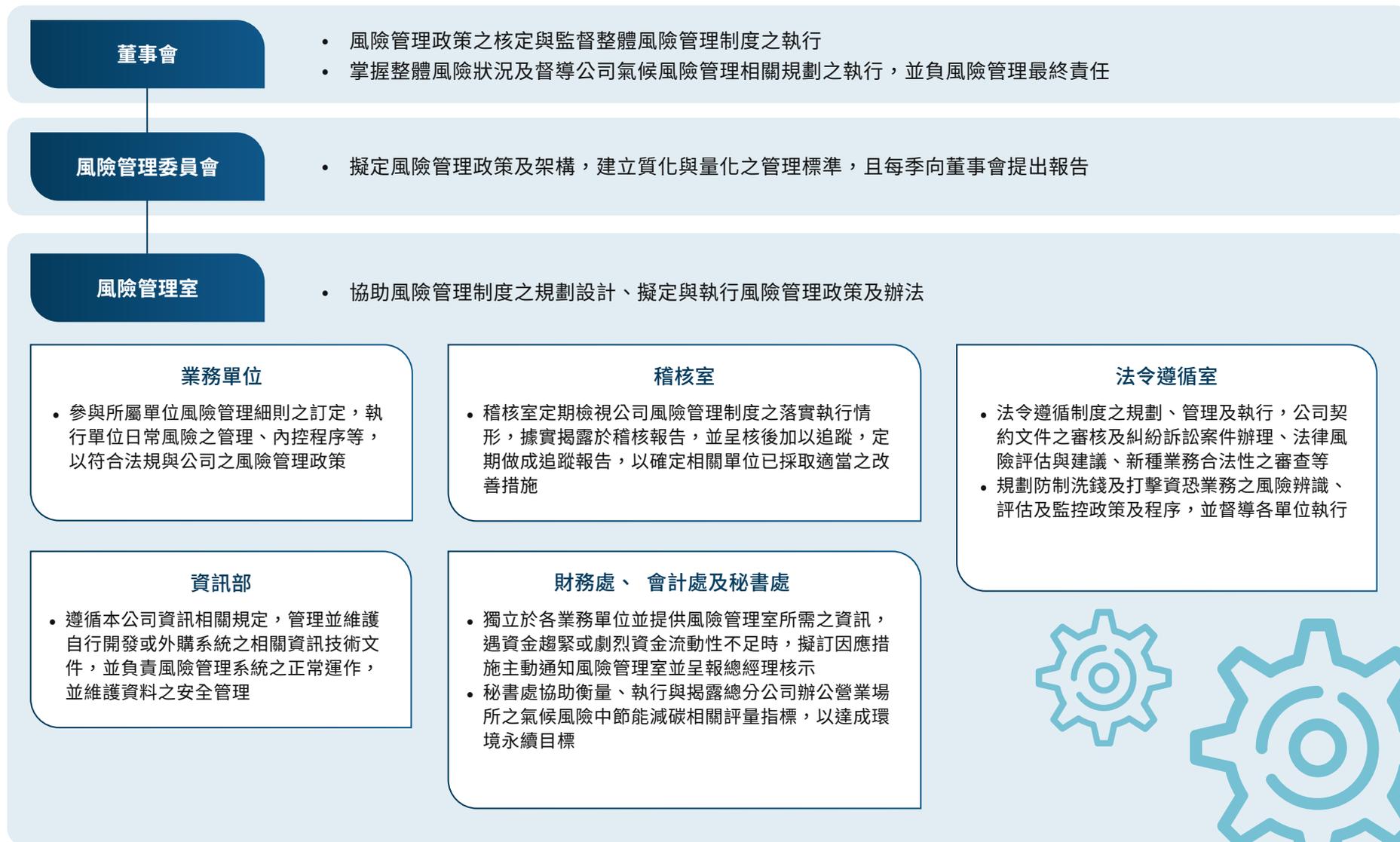
- 規劃防制洗錢及打擊資恐業務之風險辨識、評估及監控政策及程序，並督導各單位執行
- 協助擬訂與執行風險管理政策及辦法，並定期進行風險衡量與評估作業

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：

1. 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、ESG 暨氣候風險，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。

2. 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"> 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 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 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
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"> 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： 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 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
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"> 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 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

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"> 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
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、規範不周等，致使契約無效而造成可能損失之風險	<ul style="list-style-type: none"> 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、規範不周等，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 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
ESG 暨氣候風險	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"> 本公司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 本公司訂有《責任投資政策》，規範在評估股票、債券現貨及承銷部主協辦承銷之投資標的、投資決策及投資管理等階段，應將 ESG 議題納入投資分析及決策制定過程，並訂定相關程序以推動執行。 自營部、期自部、債券部及承銷部採用 ESG 評估系統，將 ESG 分數納入投資分析報告，作為擬訂投資決策參考指標之一，並依 ESG 分數，設定個股投資相關規定 為掌握投資組合之溫室氣體排放量，本公司依循 PCAF 方法論進行財務碳排放盤查，以了解本公司投資組合之財務碳排放量，擬訂減碳目標

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」。



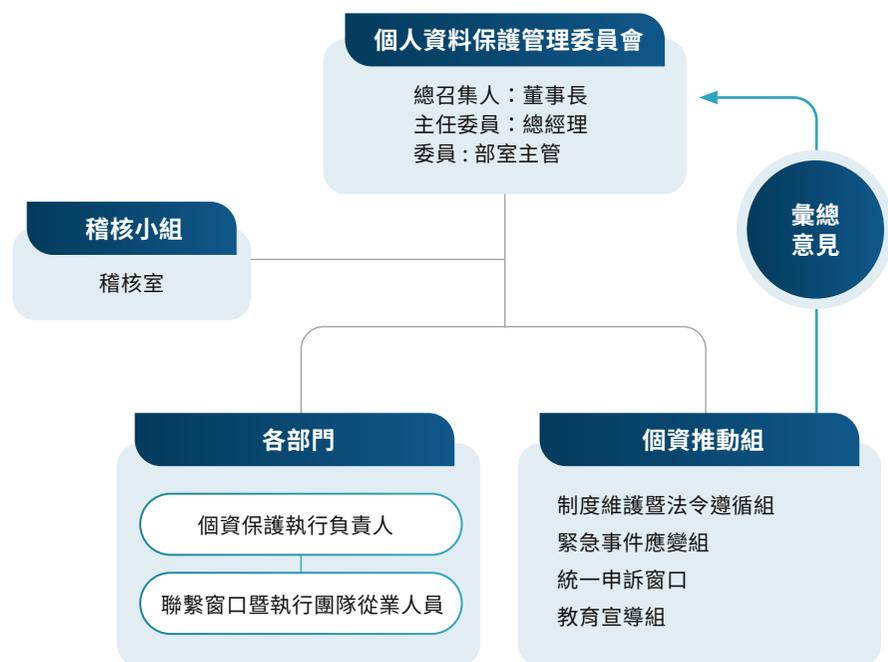


3.4 客戶隱私與資訊安全

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，2024年並未有證實侵犯客戶隱私或違反個人資料保護法令之情事發生。

個人資料管理組織



亞東證券 2024 年侵犯客戶隱私事件

來自外部並經由組織證實之投訴	0 件
來自監管機關的投訴	0 件
經證實資訊洩漏、失竊或遺失客戶資料事件	0 件



個人資料保護教育訓練

受訓總時數共 102.5 小時

共 205 人次受訓

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。然而，隨著數位發展迅速所引發的駭客攻擊、數位資安等危機事件，讓資訊安全蔚為重要的一環，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。

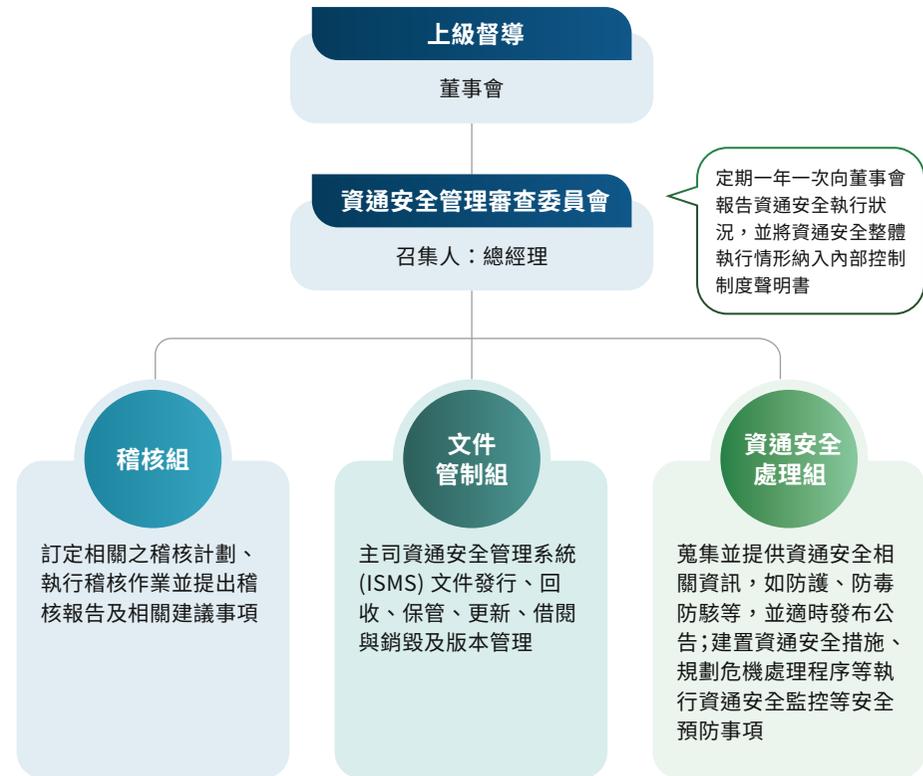
亞東證券《資通安全政策》明確規定了本公司資通安全管理的目標，作為公司各部門所管轄業務安全責任的指導原則，並符合資訊安全管理制度 (ISMS) 的要求，確保資通資產的機密性、完整性、可用性和法律遵循性。透過強化資通安全管理，公司同時也確保資訊、數據、系統、設備以及網路通訊的安全，以有效降低因人為疏失、惡意破壞、設備故障，或自然災害等因素導致的資通資產被竊取、不當使用、泄露、篡改、毀損或服務中斷等風險。

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，並配置資安長 1 名、資安主管 1 名及資安人員 2 名，目前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，務使資安風險降低，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。2024 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

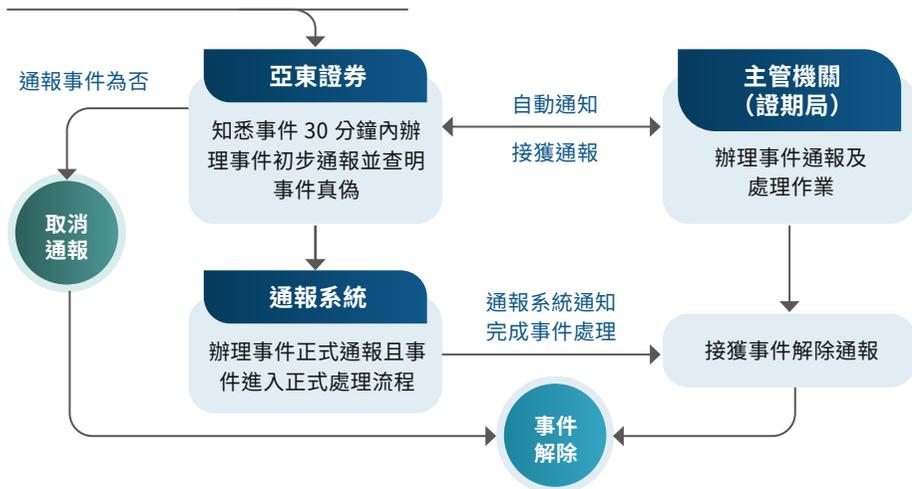
亞東證券秉持資訊安全通報原則規範各業務權責單位必須依服務、系統、及作業特性，訂定相關異常處理程序作業說明，明定事件等級及通報處理流程，並依事件等級適時通報資通安全處理組，當發生重大災難事件時，除依規定通報辦理之外，亦應配合主管機關之規範協助處理相關事件，以維持穩定，並以事前安全防護、事中預警應變與事後復原檢討精神應對。

個人資料管理組織

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	1. 核心業務系統一般資料遭竄改或洩露 2. 非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) 以上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

▲ 資訊服務異常事件或資通安全事件發生



3.4.4 資訊安全執行狀況

亞東證券在 2024 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)，2024 年更完成轉版 ISO 27001:2022 資訊安全管理系統 (ISMS) 驗證，全面強化本公司資訊安全及個資保護相關機制，以保障客戶交易之權益。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方面，已建置資安監控機制 (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：

- (1) 弱點掃描和滲透測試來提早發現潛在資訊安全風險；
- (2) 釣魚信件演練及內部資安宣導提升同仁資安意識；
- (3) 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。2024 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，以確保金融服務之安全、便利、不中斷。

核心營運評估報告提報董事會情形

本公司定期每年將核心營運系統及設備情形評估結果陳報董事會，以確保本公司面對重大緊急事件之應變能力。



資訊安全教育訓練

受訓總時數共 **615** 小時 共 **205** 人次受訓





個人資料管理組織

資訊安全執行項目	目標	執行作業
人員管理	提升員工資通安全之意識與強化其對相關責任之認知	<ul style="list-style-type: none"> 不定期使用 E-Mail 發送資通安全公告及宣導 同仁每年完成法定資通安全宣導課程 每年進行社交工程演練，不合格同仁需進行測驗
實體與環境管理	健全實體環境之安全及管理，避免因環境安全問題引發危機，以達到安全控管之目的	<ul style="list-style-type: none"> 辦公區域與機房安全管理 門禁權限申請管理與進出紀錄定期審視
通訊與作業管理	包含資通業務委外管理及系統網路安全管理，以確保通訊作業之安全及穩定	<ul style="list-style-type: none"> 第三方委外廠商管理 網路資源使用管理 系統備份管理 病毒防護及弱點掃描偵測 外部遠端存取雙因子認證機制
存取控制管理	以最小權限原則進行存取控制管理，降低未經授權存取系統之風險	<ul style="list-style-type: none"> 系統權限管理 權限帳號清查 離職人員帳號清查
系統開發及維護管理	使系統在維護及發展過程中有明確遵行依據，並確保系統之可用性及安全性	<ul style="list-style-type: none"> 需求變更管理 系統測試管理 系統上版管理
資通安全事件處理機制	為確保服務品質及維護客戶權益，加強資通安全事件發生時之應變能力	<ul style="list-style-type: none"> 建立資通安全事件通報程序及應變處理流程 參與資通安全情資分享 建立資通安全威脅偵測管理機制
營運持續管理	為使系統在遭受不可抗力之天然災害或人為破壞時，能在最短時間內回復，以確保營運持續運作	<ul style="list-style-type: none"> 業務衝擊分析 核心系統備援機制建立 核心系統業務持續運作計畫 核心系統業務持續運作演練

專欄

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，亞東證券已與法務部調查局新北市調查處簽訂「國家資通安全聯防與情資分享合作備忘錄 (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 2024 年侵犯客戶隱私事件

資訊外洩事件數量	0 件
個資相關的資訊外洩事件占比	0 %
因資訊外洩事件而受影響的顧客數	0 位

資訊安全投入資源

本公司於 2024 年實際投入資安經費共新台幣 -118,000,000 元，占全部資訊預算費用 59.6%，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。

項目	費用
資安經費實際支出	70,345,729
資訊相關部門費用預算	118,000,000
占比	59.6%



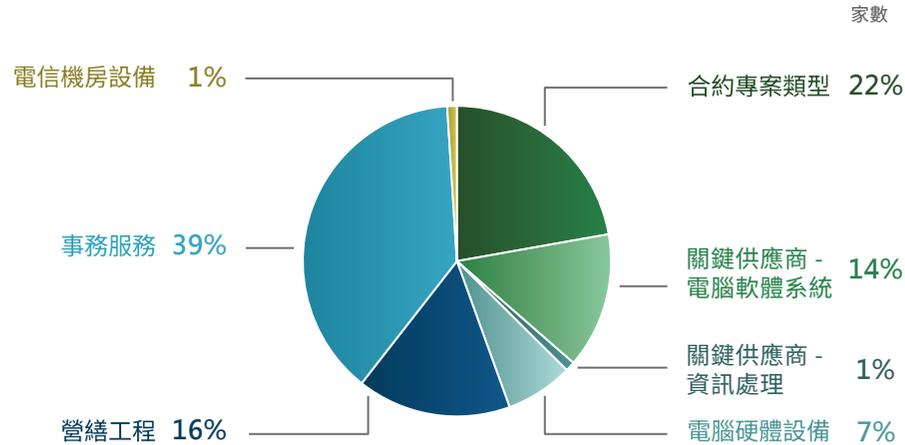


3.5 供應商管理

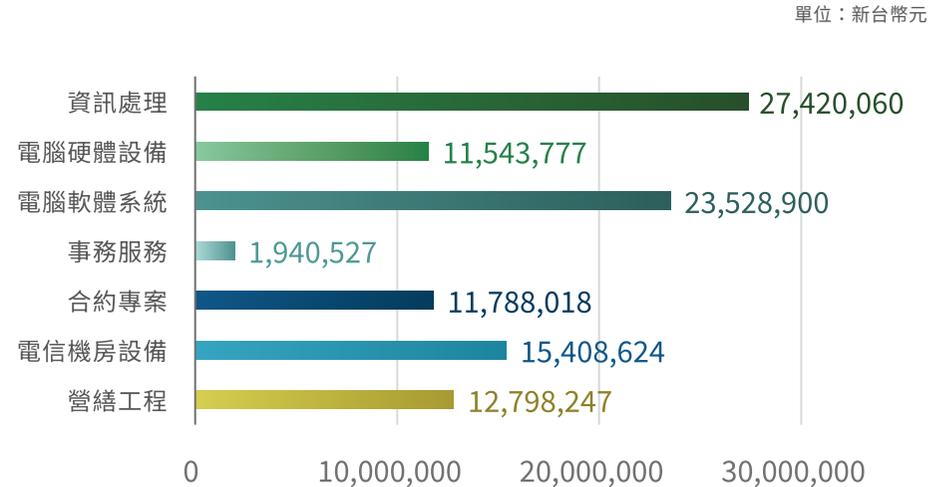
3.5.1 供應商管理政策與執行

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 2024 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。2024 年共計有 11 家供應商應進行書面評鑑查核，並且已全數執行及通過。

供應商家社會責任承諾面向



2024 年供應商家承諾簽署統計

項目	供應商家數或比率	備註
2024 年有進行交易之供應商家總數 (A)	62	另加計遠東集團統購廠商 10 家
2024 年有簽署承諾書之供應商家數 (B)	23	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
供應商家承諾書簽署率 (B / A)	37%	採購核定金額達新台幣 100 萬元以上之需簽署者，簽署率為 100%

100%

供應商家書面評鑑查核率

100%

供應商家評鑑查核通過率

亞東證券所合作之供應商家皆為台灣當地供應商家，並與供應商家建立良好的關係，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家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家、60 至 79 分列為合格廠商家、59 分以下列為不合格廠商家。供應商家評鑑表也提供回饋和建議，以協助廠商家改善其供貨品質流程。透過前述方式，亞東證券與供應商家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。

100%

重要營運據點中，來自當地供應商家的採購支出比例

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。

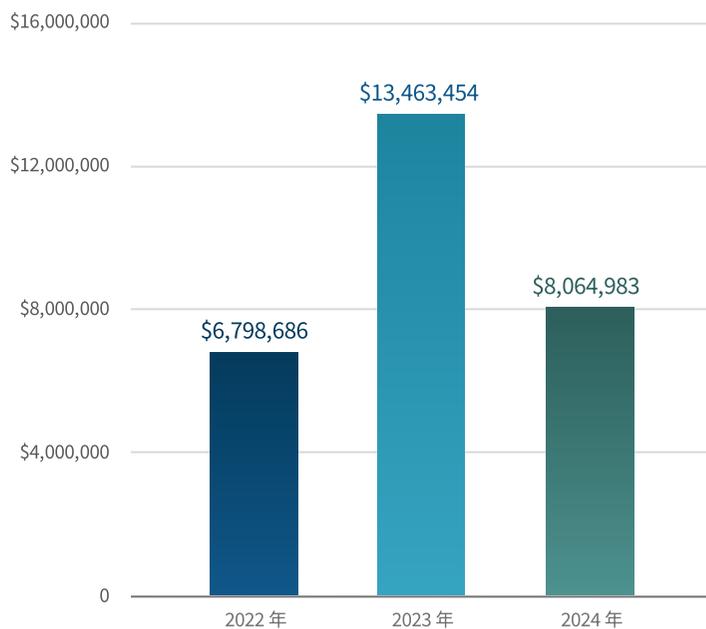
註 2：當地採購係指台灣地區。



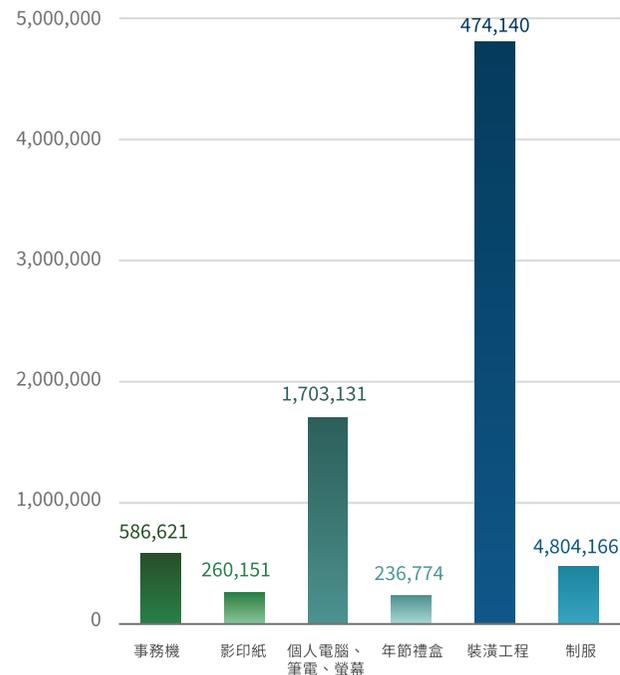
3.5.2 綠色採購

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 2024 年綠色採購金額新台幣 806 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 2024 年綠色採購金額占總體採購金額之 15%，近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，為環保及節能減碳目標努力不懈。

綠色採購金額



2024 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」，並向下設立六大推動小組，致力於永續金融的行動方案，並提供投資資人創新商品與友善的金融服務。

4.1 永續與數位金融

4.2 客戶關係管理

4.3 金融包容性



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

對應重大議題

客戶關係管理、永續金融、普惠金融





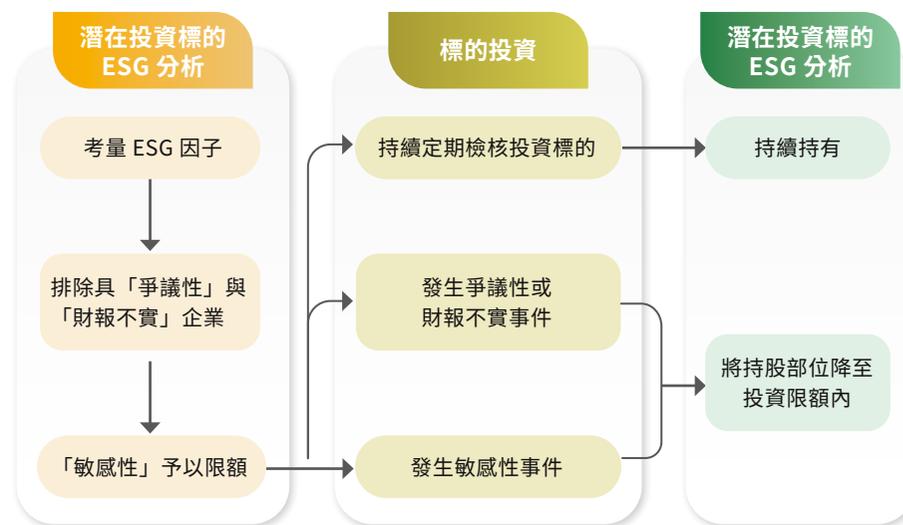
4.1.1 責任投資

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，已訂定《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。此外，更於 2024 年訂定《責任投資管理程序》，作為推動與執行責任投資之指導方針。

亞東證券責任投資策略



亞東證券訂有《盡職治理政策》、《投票政策》、《責任投資程序》、《自營部自行買賣有價證券投資作業細則》、《期貨自營部自行買賣投資作業細則》、《承銷部業務流程作業細則》、《債券部業務風險管理作業細則》，皆本於責任投資原則 (Principle for Responsible Investment, PRI) 之精神，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、集保公司投資人關係整合平台中 ESG 評級或評分等指標，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 2024 年 12 月底的總投資標的數量中，100% 之標的已進行 ESG 評分，責任投資比率達 64.6%，未來亦將持續強化 ESG 相關評分與審查。

100%

進行 ESG 評分之標的比率

64.6%

責任投資比率

2024 年自營部責任投資成果

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 (綠色環保)	522,592	34.3

2024 年債券部責任投資成果

投資類型／產業	投資規模 (新台幣仟元)	占總投資比率 (%)
綠色債券	200,000	13.3

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 2024 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 22,974 仟元，佔總承銷諮詢業務價值 (IPO / SPO) 之 8.85%。

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
2024 年	社會權益	協辦	1,992	22,550	0.77%
2024 年	環境友善	協辦	20,982	236,983	8.08%
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%

註：「承銷諮詢業務價值」依承銷金額統計。



案例說明 | 台光電子材料股份有限公司

- 台光電為全球最大無鹵素基板供應商，迄今仍在市場保持領先地位。在 2023 年公司治理評鑑分數位於 21-35%。該公司在 2023 年完成 EM-390 系列銅箔基板產品碳足跡查證，確認有近 60% 的碳排放量在設計階段（即原物料階段），銅箔使用回收銅比例台灣廠≥ 100%、台光（昆山）公司≥ 87%、中山台光公司≥ 97%、台光（黃石）公司≥ 90%，100% 新供應商皆依新供應商評鑑流程涵蓋環境管理與企業社會責任要求項目進行評核，簽訂『社會責任約定書』、『無衝突金屬宣告書』。
- 2024 年 - 節能減碳績效，主要實施改造項目計 23 項，共計投入約新台幣 1,950 萬元。整體減碳項目涵蓋製程與公用設備，推估總減碳量約 1,622 公噸 CO₂e。
- 2024 年 - 社會共融績效，秉持在地經營、回饋鄉里之精神，增加在地人力聘用：至 2024 年底止，累積聘用設籍或通訊地點在桃園及新竹之同仁的人力比例約為 72%；配合主管機關認養所在廠區週邊之路樹及綠地 300 餘平方公尺；通過創新的專案合作方式，捐贈新台幣 100 萬元予外部基金會推動社區關懷專案，專款並用於公司退休或在職員工及其親眷之關懷照護等服務。另外，持續針對廠區未汰換的舊型機台增設安全防護相關設施，除了消除作業時的罹災風險，更主動促進人員危害警覺性。

案例說明 | 博弘雲端科技股份有限公司

- 博弘深耕雲端產業多年，為 AWS Premier Consulting Partner 核心級諮詢合作夥伴，亦為台灣第一家取得 Managed Service Provider (MSP) 代管服務認證資格。不只協助企業搬遷上雲端，更提供架構健檢與託管服務，以專業雲端技術與一站式的完善服務，幫助企業啟動數位轉型，以嶄新的營運模式創造無限的發展可能。身為雲端服務領導者，博弘集團提供公有雲、私有雲以及混合雲的整合服務，為企業量身打造多雲服務架構，建置完整雲端生態系，協助企業最大化營運綜效。
- 博弘於 2024 年 12 月 16 日於櫃買中心掛牌上櫃，雖非屬製造業，但仍積極參與各項永續發展的活動，在 2022 年進行 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，由外部專業廠商進行查證確認，確保數據的準確性和透明度，依照溫室氣體盤查結果及營運狀況，訂定明確之環保與節能目標，並持續不斷改善，降低溫室氣體排放，落實辦公區域能效提升，減少能源浪費。致力達成低汙染、高節能、低耗能等環境友善目標。為了確保能提供給客戶優良的產品和優質的服務，實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會進步，訂定「請採購管理辦法」及「供應商評鑑辦法」作為供應商管理依據，確保供應鏈的合法性和透明度。

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；2024 年協辦「遠東新世紀股份有限公司」之綠色債券承銷案，承銷金額共新台幣 15 億元。

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
2024 年	綠色債券	協辦	200,000	1,500,000	13.33%
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

遠東新世紀公司長期支持我國永續發展債券市場發展，已經成功參與發行綠色、社會責任、可持續發展以及可持續發展連結（SLB）之永續發展債券，顯示其持續邁向低碳永續經營的決心。資金用途說明：

1. 添購寶特瓶磚 / 片等回收材料，降低相較傳統石化製成之包材及紡織材料碳排放量。
2. 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。
3. 首創廢氣回收再製聚酯技術，將鋼鐵廠回收的廢氣，以特殊微生物發酵技術的生物法產製乙醇，再製為聚酯產品。

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，現今已超過 200 檔。另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 2024 年底，本公司推出的 ESG 概念 ETF 共 12 檔。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。



啟動議合



參與議合互動



後續追蹤與
投資策略調整

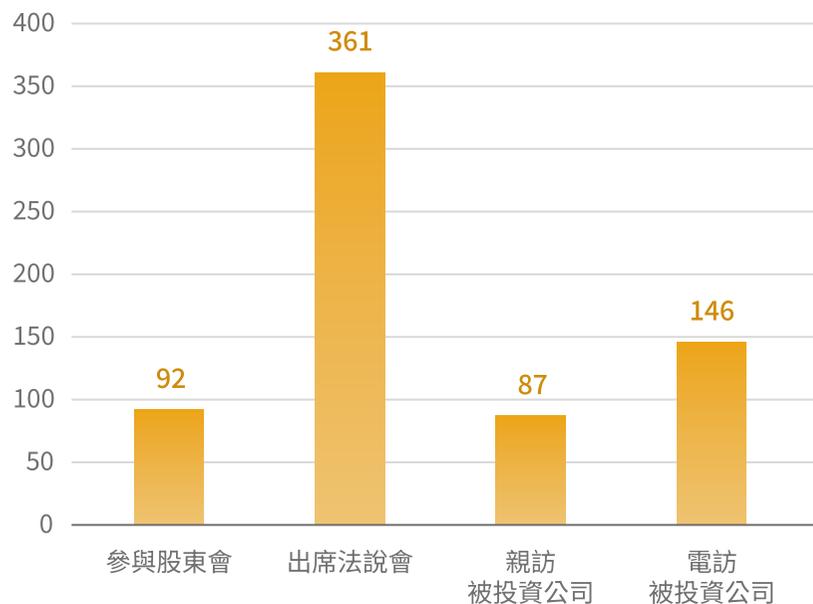
亞東證券機構投資人
盡職治理專區





當被投資公司發生有重大礙於永續發展情事、或在特定議題 (ESG 構面)，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。

2024 年亞東證券與被投資議合共計 686 家次，包含參與股東會 92 次、出席法說會 361 次、親訪被投資公司 87 次、電訪被投資公司 146 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。



線上開戶服務

隨著數位金融發展進程加速，亞東證券積極展開數位轉型計畫，並加強基礎建設以因應趨勢。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。未來我們將更致力把數位創新應用於客戶體驗中，並結合多元的投資商品和服務，打造以客戶為中心的零時差服務



此外，我們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 2024 年持續優化線上開戶作業，規劃推出「數證同開」一站式完成開立證券存款帳戶與證券交易帳戶，讓客戶不需再證券、銀行數位平台兩頭跑重複填寫資料，節省客戶申請時間。該服務已於 2025 年 1 月上線。

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。在近年集團的視訊輔助股東會家數方面，亞東證券於 2021 年起採用視訊輔助方式召開股東會，當年僅 1 家採用，2022 年集團則有 7 家採用、2023、2024 年則增加為 8 家。

為推廣視訊輔助會議，亞東證券積極舉辦了集團股東會視訊輔助會議宣導說明會，並邀請了集保公司及代理之 8 家公司參與。此舉不僅促進了業界間的經驗交流，也有助於提升發行公司對於視訊輔助股東會的認識，並提高使用視訊輔助股東會的積極性。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。





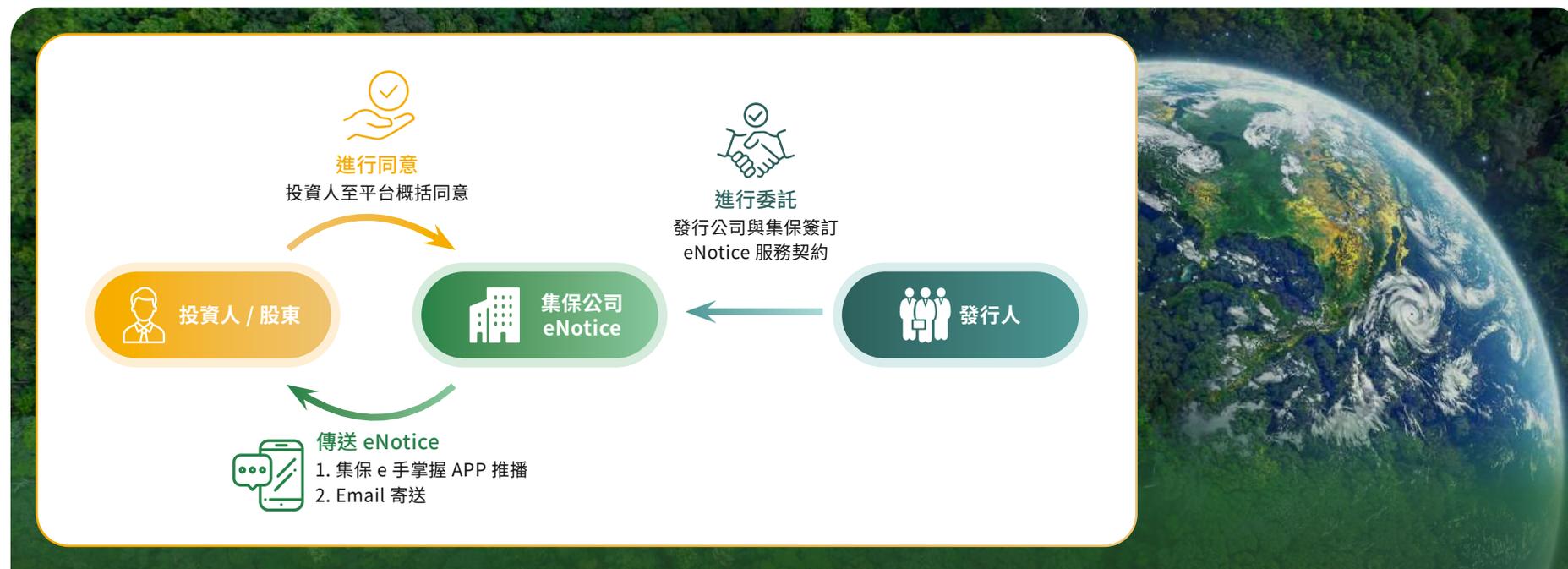
推廣集保結算所「股利發放電子化通知」(eNotice)、「股務事務 e 櫃台」(eCounter)

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。2024 年本公司股務代理部所代理之公司有 18 家上市、櫃及興櫃公司可適用，其中 16 家公司已簽約，並有 15 家公司已使用。

另，配合金管會推動金融科技及協助數位發展部擴大電子簽章普及運用，集保結算所規劃建置「股務事務 e 櫃台」(eCounter)，提供公開發行公司股東得採數位簽章方式，向公司或股務代理機構線上申辦股東開戶及基本資料變更等服務，無需親自前往辦理(2025 年 5 月 19 日上線)。亞東證券於 2024 年 12 月至集團遠企大樓說明 eCounter 平台架構，期盼待該服務上線後，能透過遠東集團各公司齊力，每年可減少申請書件的紙張，並落實減碳，為地球盡一份力。

🍃 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》，明定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。公平待客執行小組包含業務執行單位、企劃室、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；企劃室協助總經理進行公平待客原則之規劃及推行，並負責訂定與檢討「金融消費爭議處理辦法」，以健全客戶申訴處理機制，提升申訴案件處理效能及效率；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。

公平待客執行小組組織圖



公平待客教育訓練

受訓總時數共 **621** 小時

共 **205** 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。



線上開立信用戶



交易滿額送

行銷相關原則與策略

訂約公平誠信原則

- 對客戶之責任，不得預先約定限制或免除
- 與客戶訂立提供金融商品或服務之契約，應本公平合理、平等互惠及誠信原則
- 與客戶簽訂之契約條款如有疑義時，應為有利於客戶之解釋

注意與忠實義務原則

- 提供商品或服務應以善良管理人之注意義務及忠實義務，本誠實信用原則為之
- 若提供之金融商品或服務具有信託、委託等性質者，應依所適用之法規規定或契約約定，且皆應盡善良管理人之注意義務與忠實義務
- 透過各種管道落實對客戶反詐騙教育宣導，包含蒐集市場資訊定期於公司官方網站、APP 等平台更新
- 避免投資人未具基本常識即投入股市導致違約，持續落實教育投資新手機制，強化其風險意識，協助年輕族群認識投資風險及建立交易紀律

廣告招攬真實原則

- 刊登、播放廣告及進行業務招攬或營業促銷活動時，不得有虛偽、詐欺、隱匿或其他足致他人誤信之情事，並應確保其廣告內容之真實
- 不得藉金融教育宣導，引薦個別金融商品或服務

商品或服務適合度原則

- 與客戶訂立提供金融商品或服務之契約前，應充分瞭解客戶之相關資料，以確保該商品或服務對客戶之適合度
- 違反金融消費者保護法第九、十條規定，致客戶受有損害者，應負損害賠償責任

告知與揭露原則

- 與客戶訂立提供金融商品或服務之契約前，應向客戶充分說明該金融商品、服務及契約之重要內容，並充分揭露其風險
- 涉及個人資料之蒐集、處理及利用者，應向客戶充分說明個人資料保護之相關權利，以及拒絕同意提供個人資料對其權利之影響
- 對客戶進行之說明及揭露，應以客戶能充分瞭解之文字或其他方式為之

申訴保障原則

- 客戶就金融消費爭議事件向本公司提出申訴時，公司應於收受申訴之日起三十日內為適當之處理，並將處理結果回覆客戶；若客戶不接受處理結果或公司逾上述期限不為處理者，客戶得於收受處理結果或期限屆滿之日起六十日內，向爭議處理機構申請評議
- 為強化客戶申訴案件處理效能及效率，並健全客戶申訴案件處理機制，應訂定金融消費爭議處理辦法並落實執行

友善服務原則

- 對於身心障礙客戶不得有歧視行為
- 應依身心障礙者個別需求提供適當之友善服務措施並充分告知其所需之資訊
- 為維護身心障礙者之權益，應提供意見表及溝通管道
- 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

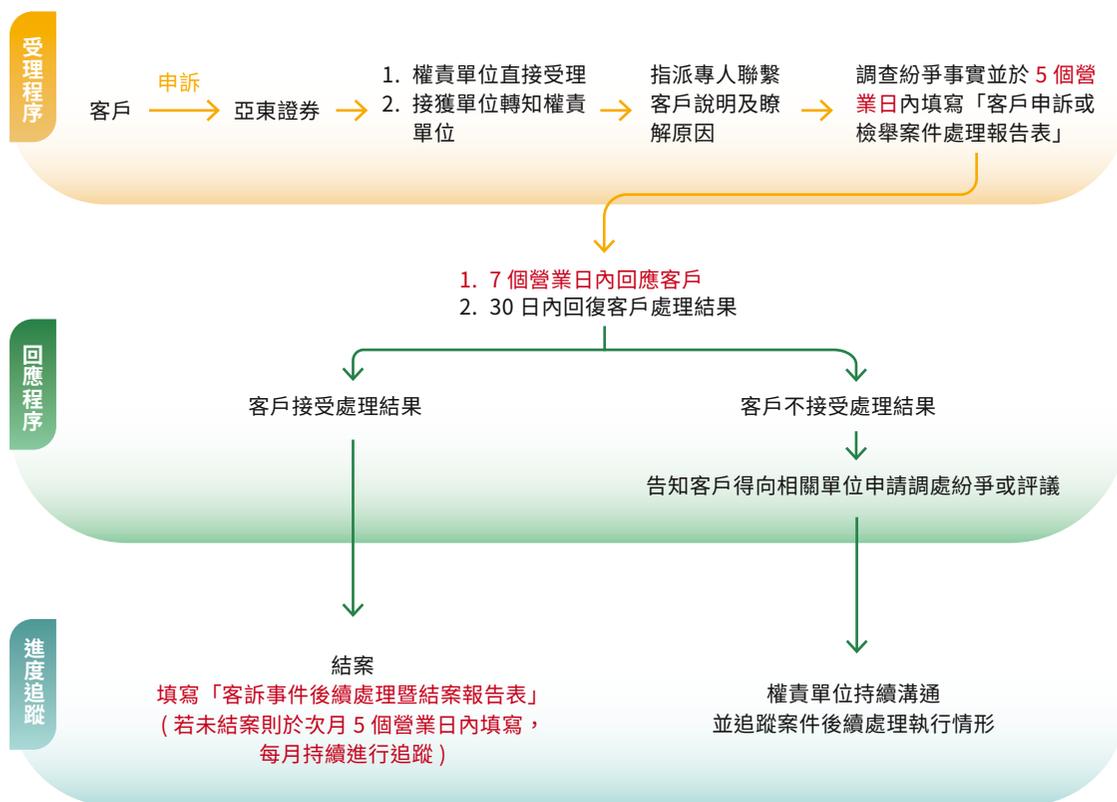
落實誠信經營原則

- 應落實問責制度，從上而下推動誠信經營文化，並建立有效之內部控制制度，防範不誠信行為風險，確保客戶權益
- 提供金融商品、服務或銷售過程，應遵循相關法規，確保商品或服務之資訊透明性及安全性，落實保護客戶權益

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依據公司《金融消費爭議處理辦法》相關規定辦理。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，於受理申訴之日起五個營業日內陳報單位主管，前述表單應會辦法令遵循室、稽核室後再陳核至總經理，若經調查發現員工確有違失之申訴案件則應陳核至董事長。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，於受理申訴之日起七個營業日內先行回應客戶，三十日內再以書面、電話或客戶指定方式正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 2024 年的客訴紀錄顯示共收到 5 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。

客服專線 0800-088567

客服信箱 service@osc.com.tw

2023 年 9 月發生分公司營業員有媒介客戶款項借貸而被客戶向主管機關投訴之情事，進而受主管機關裁罰一案，本公司稽核室於 2023 年 10 月 24 日、2024 年 1 月 30 日、2024 年 7 月 23 日審委會與董事會報告該案之發生原因及後續處置改善情形，以為董事確實掌握了解公司對客訴裁罰案有妥適處理，對違規同仁予以議處，董事會並責成經紀部主管嚴加督導所屬確實合規執行業務，對分公司經理人課以督導管理不周之責。

該案後續處理改善情形

業務單位及法令遵循室加強宣導「證券商負責人與業務人員管理規則」第十八條及相關規定，要求所有業務同仁不可與客戶有借貸款項、有價證券或為借貸款項、有價證券之媒介情事。

業務單位應注意每日交割款名單，若發現有不符合常規之缺款客戶，由經理人或業務人員及時進行訪談，提醒其注意風險控管；遇當沖虧損較大之客戶，由經理人親自進行訪談，第一時間了解客戶情況。2023 年 9 月 22 日起暫停該營業員執行受託買賣業務，營業員及分公司經理人後續並依本公司人事相關規定進行懲處並公告周知。



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。

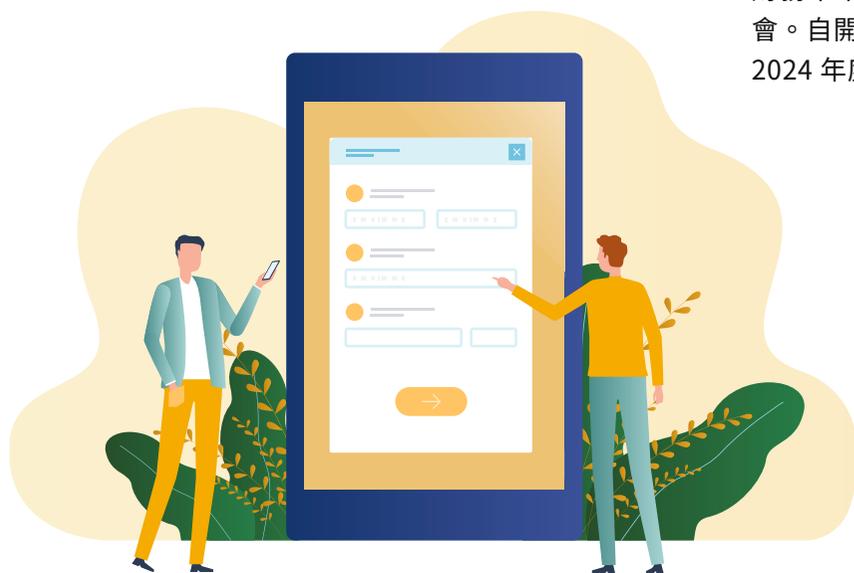
零股交易

盤中零股交易及盤後零股交易機制大幅降低了投資門檻，讓小資族群得以用小額資金參與資本市場，本公司透過亞東 e 指賺 APP、亞東金傳以及官方網頁提供電子平台下單，提供小資族群便捷通道，輕鬆無負擔地參與台股投資。

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 2024 年底累計扣款金額共新台幣 510,468 仟元，累計成功扣款人數共 3,411 人。其中 2024 年度扣款新台幣 297,232 仟元，新增成功扣款人數 513 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。另有分公司經理人協助遠銀客戶確認其 LINE 訊息「股票申購配售獲利保證」是詐騙行為，並說明股票申購配售作業程序，成功阻詐。

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，亞東證券回饋在地需求，2024 年新竹分公司喬遷公司針對鄰近社區之投資人舉辦 - 金融商品宣導說明會，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。亞東證券推動反詐騙不遺餘力，除響應證交所「5D 反詐 舞力鬥陣」傳唱活動創作影片上傳官網，更榮獲證交所頒發「反詐騙評鑑傑出獎」，肯定亞東證券將防詐措施融入日常營運，確保客戶權益及強化其防詐意識。此外，也聯結集團資源，透過各項電子媒體推播反詐騙資訊，並與異業合作社會公益活動，動員同仁至捐血場所、玩具圖書館共享園區等進行反詐宣導。2024 年間金融、反詐知識普及受益民眾達 150 人以上。

講座／課程主題	主要對象	場次	參加人次
新竹分公司遷址暨宣導講座	投資人	1	28
高雄分公司投資理財講座及防詐宣導	里民	1	20
反詐騙宣導 (捐血活動)	一般民眾	1	103





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。

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。另本公司官網提供英文版網頁，提供外籍客戶查詢及瀏覽資訊。





5

樸實營運 低碳辦公

5.1 氣候調適

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

- 5.1 氣候調適
- 5.2 能資源管理

優先閱讀對象

政府與主管機關、股東與投資人

對應重大議題

氣候變遷因應策略





2023 年 4 月成為 TCFD 支持企業 (Supporter)

TCFD | TASK FORCE ON CLIMATE-RELATED FINANCIAL DISCLOSURES

TCFD 氣候相關財務揭露建議架構



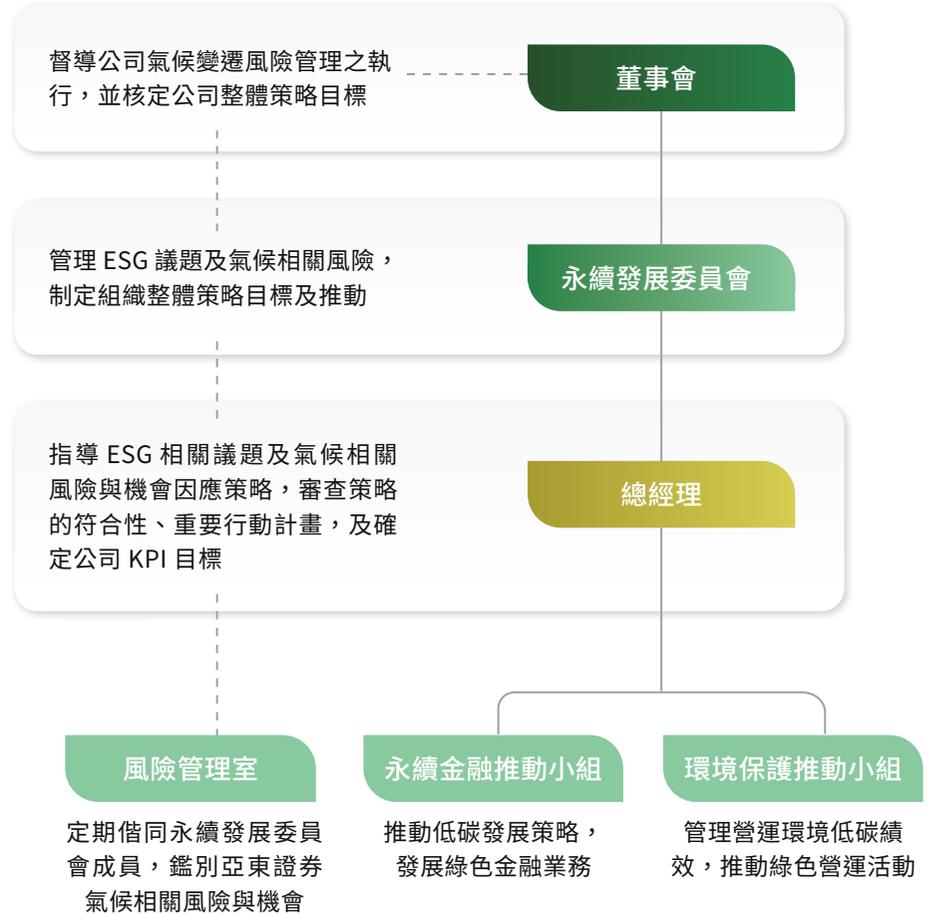
5.1.1 氣候治理

亞東證券以董事會作為最高氣候治理單位，負責督導公司氣候變遷風險管理之執行，並核定公司整體策略目標。同時為提升公司對於氣候變遷計畫和計畫執行績效，本公司成立「永續發展委員會」，由董事長擔任召集人及會議主席，總經理及各部室主管擔任委員，管理公司 ESG 議題及氣候相關風險，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，2024 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。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「企業碳排管理與永續投資」、「淨零減碳、綠色碳金融與碳交易市場」課程等，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

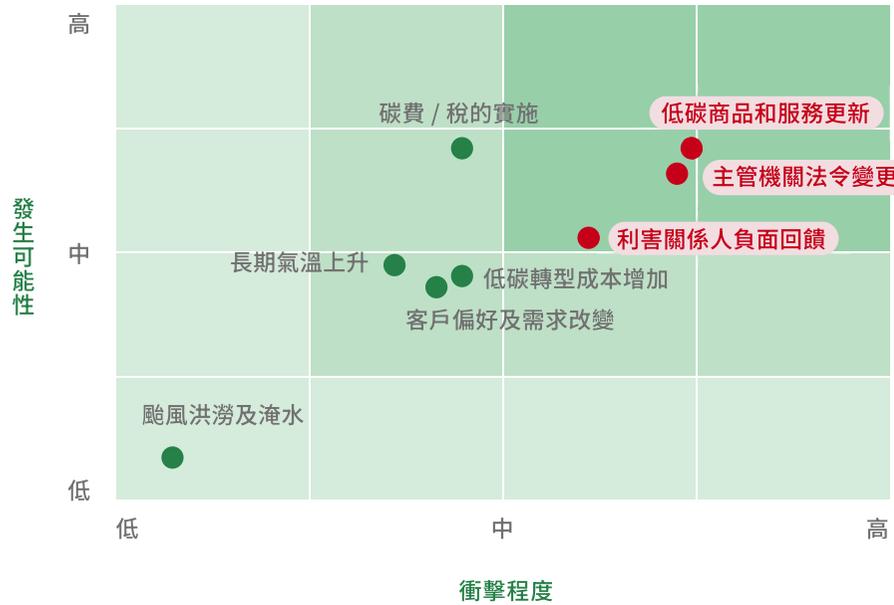




5.1.2 氣候策略

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 項氣候機會議題由部門主管進行評估，依照各項風險與機會事件發生之可能性及產生之衝擊程度，鑑別出與本公司最攸關之關鍵氣候風險與機會。

氣候風險鑑別結果



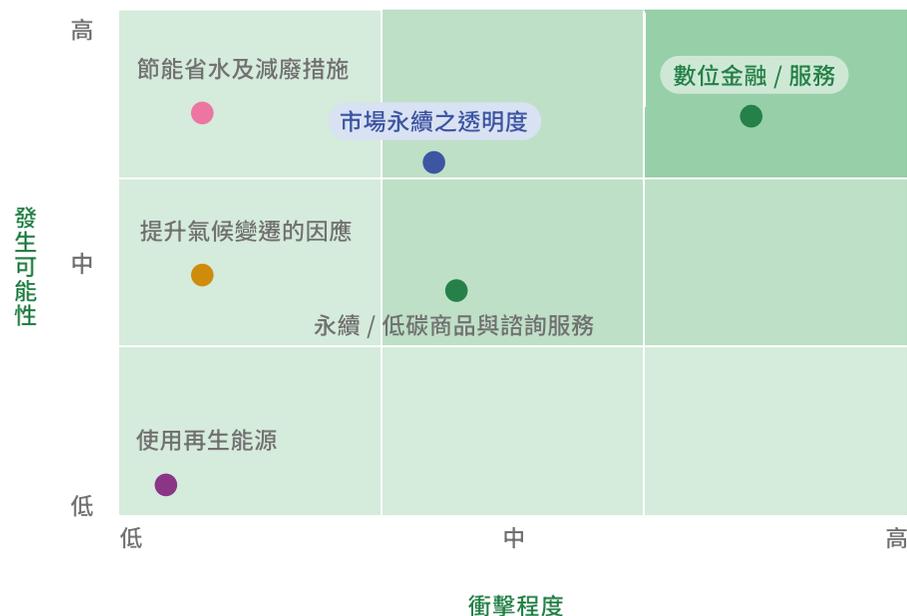
註：衝擊程度低 (1,000 萬以下)，中 (1,000-2,000 萬)，高 (2,000 萬以上)。
發生可能性低 (3-5 年內發生)，中 (1-3 年內發生)，高 (1 年內會發生)。

關鍵氣候風險及因應策略

風險類型	風險項目	風險描述	潛在財務影響	未來發生時間	策略因應
技術	低碳商品和服務更新	因應政策和低碳環保市場趨勢所帶來的低碳商品和服務需求，可能導致公司需對現有產品和服務調整，進而增加轉型與獲利的不確定性。	營業收入下降▼	中期	<ul style="list-style-type: none"> 推展低碳綠色商品服務，定期定額標的增加 ESG ETF 供客戶選擇。 提高綠色債券、社會責任債券承銷比重。
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，碳費／稅的徵收導致投資標的營運成本增加，進而造成公司投資收益減少等。	營業費用上升▲ 營業收入下降▼	短期	<ul style="list-style-type: none"> 本公司已制定責任投資政策及相關程序，並要求股票與債券現貨投資以及承銷主協辦案件中，於投資標的評估、決策及管理各階段，均需納入氣候風險等因素之考量。 執行 ISO14064-1 溫室氣體盤查作業及確信作業。
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"> 透過加強永續人才培育，使同仁得以因應低碳轉型趨勢，並進一步提升公司面對氣候變遷的韌性與適應能力。

註：影響期間之短期為 1-2 年；中期為 3-5 年。

氣候機會鑑別結果



註：衝擊程度低 (1,000 萬以下)，中 (1,000-2,000 萬)，高 (2,000 萬以上)。
發生可能性低 (3-5 年內發生)，中 (1-3 年內發生)，高 (1 年內會發生)。

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"> 網頁及手機下單系統優化，持續推廣數位化金融與服務、提升線上作業比重，以增加客戶黏著度。 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。 增加設備能源及資源效率，降低營運成本。
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"> 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，並於年報與官方網站定期揭露執行情形。 除於永續報告書揭露氣候相關資訊，並積極參與永續報告書評比以宣示公司投入永續轉型之決心。



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。

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「經濟部水利署」所提供第三代淹水潛勢圖，檢視在不同降雨規模情境設定下公司營業據點及持有部位登記地之淹水風險，以瞭解其脆弱度，其與 2023 年永續報告書所參照國家災害防救科技中心 (NCDR) 災害風險評估方法不同處，在於淹水潛勢圖納入下水道系統建置、區排淹水模擬，以及易淹水地區之治理規劃結果，並考慮淹水歷程（流速與水位上升率）及平地與山區降雨比重不同等因素。

然第三代淹水潛勢圖尚須配合未來颱風事件降水歷程與淹水之氣候情境以瞭解其危害度，故分析過程中，同時參照國科會所建置「臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台」，檢視在 IPCC AR6 架構下，2050 年前台灣如發生 SSP1-2.6(未來增溫幅度控制在 1.5°C) 之輕微情境，或 SSP5-8.5(未來增溫幅度超過 4°C) 之嚴重情境時單日最大可能降雨量，並將其套入第三代淹水潛勢圖，以每 24 小時降雨 350 毫米作為輕微程度之情境假設、每 24 小時降雨 650 毫米作為嚴重程度之情境假設。

氣候管理流程



實體風險評估流程



營運據點

亞東證券營業據點均設址在當地市中心，在下水道建置相對完善下，無論發生輕微情境或嚴重情境，其淹水可能性均低，且除板橋分公司外，其餘分公司均在 2 樓以上，因淹水所造成財產損失可能性較低。

亞東證券為因應重大災害的發生，訂有《重大災害危機應變手冊》，並每年檢討分析天然災害（如風災、水災、震災）之可能影響性，以提供災前預防之參考。未來如災害不幸發生，將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。

本公司將定期檢視並加強防災措施，並將淹水潛勢納入未來如有搬遷營業據點之考量。

淹水深度	輕微情境 (SSP1-2.6 未來增溫幅度 控制在 1.5°C)	嚴重情境 (SSP5-8.5 未來增溫幅度 超過 4°C)
0 公尺	總公司及 6 家分公司	總公司及 6 家分公司
0.3 公尺 ~0.5 公尺	--	--
0.5 公尺 ~1 公尺	--	--
1 公尺 ~2 公尺	--	--



投資標的

亞東證券依 2024 年 12 月 31 日持有股票及債券部位進行分析，以彙整持有部位之實體風險資訊。無論採用輕微情境或嚴重情境假設，九成以上持有標的均不會面臨淹水風險。但如以嚴重情境假設下，有 2 家公司淹水可能達 1 公尺 ~2 公尺，合計曝險金額為 308 佰萬元，有 3 家公司淹水可能達 0.5 公尺 ~1 公尺，合計曝險金額為 69 佰萬元，另有 5 家公司淹水可能達 0.3~0.5 公尺，合計曝險金額為 328 佰萬元。

淹水情形可能達 1 公尺 ~2 公尺之 2 檔標的，分別為坐落土城及北投之上市公司，本公司持有其債券部位，主要部位將於 2025 年到期，投資風險應屬有限。

淹水深度	輕微情境 (SSP1-2.6 未來增溫幅度 控制在 1.5°C)		嚴重情境 (SSP5-8.5 未來增溫幅度 超過 4°C)	
	家數	總曝險金額 (佰萬元)	家數	總曝險金額 (佰萬元)
0 公尺	109	11,079	103	10,722
0.3 公尺 ~0.5 公尺	3	49	5	328
0.5 公尺 ~1 公尺	1	298	3	69
1 公尺 ~2 公尺	--	--	2	308





轉型風險

為瞭解持有部位在不同情境下所面臨轉型風險，進而評估對公司潛在營運與財務衝擊，亞東證券運用綠色金融體系網絡 (NGFS, Network of Central Banks and Supervisors for Greening the Financial System) 之情境假設，評估在有序轉型、無序轉型及消極轉型三種情境下，對本公司股票、債券部位於 2030、2040、2050 年基準年度之影響性。

轉型風險評估流程



股票部位

股票部位係參照 2024 年 12 月 31 日持有部位，為評估氣候風險可能對於傳統市場風險的影響，運用企業價值倍數作為股票價格變化與碳成本之氣候風險傳導函數，假設財務結構與其他計算參數維持相同水平下，如額外納入碳成本對於持有標的企業價值影響，進而評估持有部位之市值變化，以計算潛在跌價損失。其中碳成本之參數係參考 NGFS Phase4 IAMs 模型中的 REMIND-MAgPIE 所提供臺灣碳價格數據。

在有序轉型 (2050 年淨零排放) 之情境假設下，主管機關需儘速執行高碳費徵收以達到淨零目的，因此短期即對股票部位帶來相當跌價損失衝擊，尤其對尚未通過 SBTi 審核承諾逐年減碳、或是未提出 2050 年淨零排放規畫之公司，在碳排未能有效削減情況下，所受股價回檔衝擊較深。就整體部位而言，因為碳費徵收造成部位損失之影響性將於 2040 年達到最高點，直至各家公司減碳目標效益顯現，整體損失金額方能逐步縮小。

股票部位在各情境下市值變動及佔 2024 年稅前損益及淨值之比率

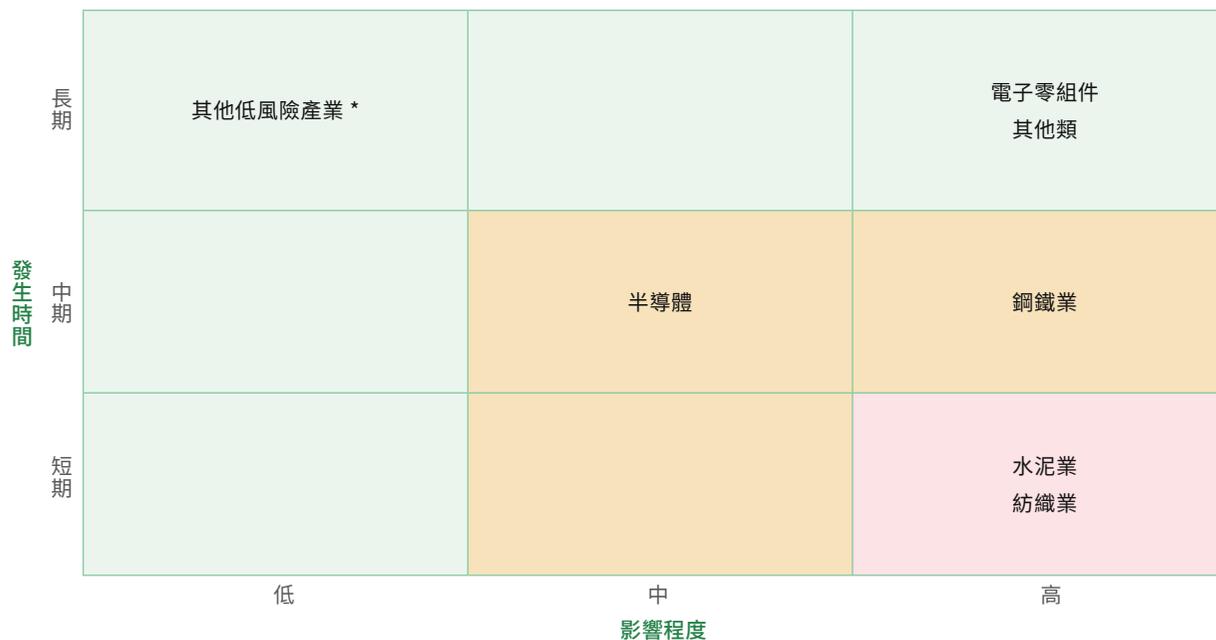
	有序轉型 (2050 淨零排放)			無序轉型			消極轉型		
	2030	2040	2050	2030	2040	2050	2030	2040	2050
股票部位市值 (佰萬元)	1,207	1,174	1,232	1,327	1,228	1,253	1,327	1,312	1,313
跌價損失率	9.37%	11.85%	7.49%	0.35%	7.83%	5.97%	0.35%	1.51%	1.45%
跌價損失占稅前損益比率	54.67%	69.13%	43.68%	2.03%	45.66%	34.82%	2.03%	8.82%	8.46%
跌價損失占淨值比率	1.67%	2.21%	1.34%	0.06%	1.40%	1.07%	0.06%	0.27%	0.26%

註：比較基準年為 2024 年，年底股票市值為 1,332 佰萬元，稅前淨利為 228 佰萬元，公司淨值為 7,456 佰萬元。

如進一步對股票部位產業別分析，顯示在立即性徵收較高碳費情境下，對於持有部位較大且碳排量較高之水泥業、紡織業股票市值衝擊較深，其影響性將延續至 2040 年，需待持有標的確實執行減碳，2050 年跌價損失方得有所縮小。至於其他類股、電子零組件類股部分，則因部分個股尚未通過 SBTi 審核或未能提出減碳規劃，預估碳排量將隨業績逐年擴大，就長期角度而言，碳費徵收對產業將帶來相當影響性。

* 其他低風險產業包括：化學工業、生技醫療、光電、金融保險、其他電子、食品、航運、網通、資訊服務、電子通路、運輸、電腦及週邊設備、電線電纜、電機、綠能環保、觀光

有序轉型 (2050 淨零排放) 對股票部位不同產業別跌價損失影響性矩陣圖



註：影響程度 (產業合計損失金額)：低為 10 佰萬元以下、中為 10-15 佰萬元、高為 15 佰萬元以上。



債券部位

債券部位係參照 2024 年 12 月 31 日持有部位 (不包括政府公債及金融機構發行之債券)，考量債券部位需仰賴發債公司持續穩定經營方得償還本金及支付債息，因此分析著重在氣候風險可能影響傳統信用風險之影響，本次參酌銀行公會「本國銀行辦理氣候變遷情境分析作業規畫 (2024 年版)」，其對不同產業提出「轉型風險營業額損失比率」及「無擔保不同營授比 (註 1) 之違約率」等氣候風險鏈結參數 (註 2)，假設債券部位在無擔保且違約損失率 100% 狀況下，估計在不同氣候情境下可能產生之預期信用損失金額。

註 1：營授比係指持有部位市值 / 持有標的企業價值。

註 2：氣候風險鏈結參數係指隱含透過總體經濟途徑以及個體經濟途徑，反應於不同年度、情境與產業別的參數值。

債券部位在各情境下平均違約機率、預期信用損失及佔 2024 年稅前損益及淨值之比率

	有序轉型 (2050 淨零排放)			無序轉型			消極轉型		
	2030	2040	2050	2030	2040	2050	2030	2040	2050
平均違約率	3.15%	3.19%	3.22%	3.62%	3.55%	3.48%	3.57%	3.75%	3.92%
預期信用損失 (佰萬元)	195	199	204	231	225	220	226	239	252
預期信用損失佔投資市值比	3.12%	3.19%	3.26%	3.69%	3.60%	3.52%	3.62%	3.83%	4.03%
預期信用損失占稅前損益比	85.25%	87.25%	89.26%	101.00%	98.60%	96.20%	99.15%	104.72%	110.28%
預期信用損失占淨值比	2.61%	2.67%	2.73%	3.09%	3.02%	2.95%	3.04%	3.21%	3.38%

註：比較基準年為 2024 年，年底不含公債、金融公司所發行債券市值為 6,250 佰萬元，稅前淨利為 228 佰萬元，公司淨值為 7,456 佰萬元。

觀察三種氣候情境之相對結果，顯示在有序轉型 (2050 年淨零排放) 情境下，預估 2050 年平均違約機率 3.22%、預期信用損失金額為 204 佰萬元，均低於無序轉型或消極轉型；如採無序轉型，政府需至 2030 年方有較積極減碳作為，預估對部位造成較大衝擊後逐步減緩；然未來若採取消極轉型，預期信用損失則將逐年擴大，且達所有情境最嚴重狀況。

如進一步對債券部位產業別分析，顯示氣候風險對碳排放量較大的石油及煤氣製造、水泥、紡織、鋼鐵等傳統產業影響性較大，其中水泥、紡織業持有部位佔比較大，使預期信用損失金額相對為高，且在無積極減碳之消極轉型情境下，預期信用損失金額將逐年上升，2050 年佔部位庫存將逾 4%。本公司將持續觀察相關產業之氣候轉型風險，並作為部位配置之考量項目。



預期信用損失佔債券市值比率之產業別分析

	部位佔比	有序轉型 (2050 淨零排放)			無序轉型			消極轉型		
		2030	2040	2050	2030	2040	2050	2030	2040	2050
水泥業	22.18%	3.07%	3.22%	3.37%	3.90%	3.77%	3.64%	3.79%	4.08%	4.36%
紡織業	19.76%	3.07%	3.22%	3.37%	3.90%	3.77%	3.64%	3.79%	4.07%	4.36%
電腦產品業	19.10%	3.26%	3.19%	3.13%	3.44%	3.43%	3.42%	3.44%	3.56%	3.68%
電子零組件業	15.14%	3.26%	3.19%	3.13%	3.44%	3.43%	3.41%	3.44%	3.56%	3.68%
電信業	7.99%	2.97%	3.10%	3.24%	3.62%	3.50%	3.39%	3.54%	3.69%	3.85%
電力供應業	7.74%	2.97%	3.10%	3.24%	3.62%	3.50%	3.39%	3.54%	3.69%	3.85%
運輸業	3.21%	2.97%	3.10%	3.24%	3.62%	3.50%	3.39%	3.54%	3.69%	3.85%
石油及煤製品製造業	3.20%	3.08%	3.23%	3.38%	3.91%	3.78%	3.65%	3.80%	4.08%	4.37%
鋼鐵業	1.68%	3.08%	3.23%	3.38%	3.91%	3.78%	3.65%	3.80%	4.08%	4.37%

因應方案

本公司將持續與投資企業進行減碳議合，觀察產業氣候轉型情況滾動式調整投資組合策略，除持續擴增綠色投資外，並透過責任投資程序規範，限制高碳排且未承諾 SBTi 減碳目標之標的，以符合永續發展與經營之理念。

本公司亦會依循永續發展目標持續邁進，基於傳統風險的基礎之上，持續精進氣候與環境變遷風險管理，定期監控產業氣候轉型風險，以期穩定經營並符合投資人、高階管理人員與主管機關之期待與規範，逐年檢視並規劃氣候因應策略，以提升亞東證券之氣候韌性。



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

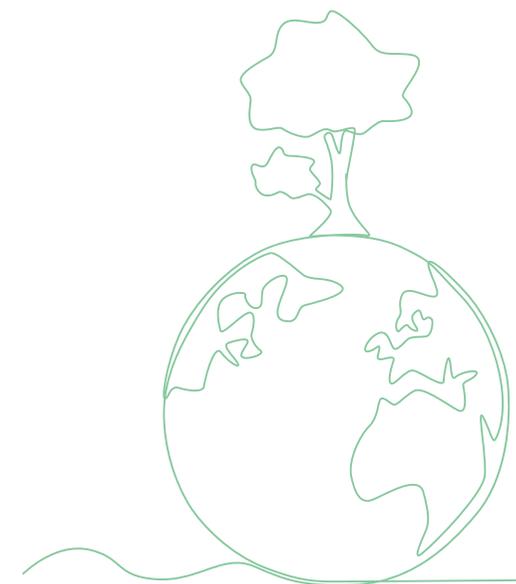
金融業最大的碳排放來源為投資業務的範疇三碳排放，為控制碳成本對本公司投資標的帶來之潛在衝擊，亞東證券自 2023 年起依循 PCAF 碳核算金融聯盟 (Partnership for Carbon Accounting Financials) 發表之《金融業全球溫室氣體盤查和報告準則》及國內中華民國證券商業同業公會之《本國證券業投資組合財務碳排放 (範疇三) 實務手冊》進行財務碳排放量盤查與揭露，並做為評估與管理投資組合氣候變遷風險之依據。未來亞東證券將會基於實質管理投資組合財務碳排放之目的，定期盤查監控並循序漸進提升盤查覆蓋率，持續推動綠色營運策略，將低碳投資列為評估項目。

整體公司碳排放

報告年度 2024 年	盤查覆蓋率 (%)	適用 PCAF 方法學之 覆蓋率 (%)	適用 PCAF 方法學資產之 盤查覆蓋率 (%)
自營 / 自有資金投資	91.98%	93.33%	98.55%

投資組合財務碳排放

資產類別	2023 年		2024 年		資料品質分數
	碳排放量 (公噸 CO ₂ e)	經濟排放強度 (公噸 CO ₂ e/ 新台幣佰萬元)	碳排放量 (公噸 CO ₂ e)	經濟排放強度 (公噸 CO ₂ e/ 新台幣佰萬元)	
上市櫃 / 未上市櫃股權投資	3,095.42	5.02	2,326.70	1.16	1.25
公司債投資	-	-	53,551.14	5.55	1.37
主權債投資					
包含 LULUCF	-	-	13,817.96	4.36	2
排除 LULUCF	-	-	14,960.19	4.72	2
公司整體盤查合計數	3,095.42	5.02			
包含 LULUCF			69,669.84	4.70	1.49
排除 LULUCF			70,812.07	4.78	1.49



註 1：盤查覆蓋率 = 盤查投資部位金額 / 資產負債表 FVPL, FVOCI 部位加總 (未含外國債券)。

註 2：適用 PCAF 方法學之覆蓋率為符合 PCAF 方法學之投資部位佔總投資部位之比率；適用 PCAF 方法學資產之盤查覆蓋率為已納入 PCAF 盤查範圍之投資部位金額佔適用 PCAF 方法的資產之投資部位金額。

註 3：經濟排放強度 = 每單位投資金額之碳排放量 (投資部位碳排放 / 盤查投資部位市值)。

註 4：碳排放量採 PCAF 方法論計算，以 2025/04/01 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。

2024 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追蹤檢討。

指標	單位	行動方案	2024 年目標	達成情形	2025 年目標	2030 年目標
溫室氣體排放 (範疇一 + 二)	(tCO ₂ e)	<ul style="list-style-type: none"> 訂定能源消耗減量目標值 耗能設備汰舊換新 	碳排放量減少 1%	減少約 5.04% 達成 ✓	碳排放量減少 1%	碳排放量減少 2%
財務碳排放經濟 排放強度	(tCO ₂ e/ 新台幣佰萬元)	<ul style="list-style-type: none"> 將投資標的氣候變遷風險納入投資分析，低碳投資 檢視投資組合中高碳排對象持續加強議合作為 	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	達成 ✓	經濟排放強度 (或加權平均碳強度) 減少 1%	經濟排放強度 (或加權平均碳強度) 量減少 2%

註 1：範疇一 + 二因新竹分公司搬遷使組織邊界調整，且盤查 2024 年溫室氣體排放總量相較 2023 年 (基準年) 溫室氣體排放二氧化碳當量減少約 5.04%，故依規範調整基準年為 2024 年。

註 2：2023 年財務碳排放僅盤查上市櫃股權投資，2024 年上市櫃股權投資財務碳排放經濟排放強度自 5.02 tCO₂e/ 新台幣佰萬元降至 1.75tCO₂e/ 新台幣佰萬元。





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。

- 本公司自 2005 年開始使用電子公文系統，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，為強化提升既有作業功能於 2024 年採購優化升級電子公文系統及硬體設備，每年執行筆數將近 6,500 筆 (含附件資料約可節省 20,000 張紙)。
- 2021 年自行開發導入請採驗付系統，平均每年執行筆數約 1,500 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。
- 持續推廣雙面列印及非機密文件使用回收紙列印。

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(tCO₂e)，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近年陸續重新裝修或搬遷新址，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 14 樓汰換老舊冰箱，每年平均再減少 1,380 度電。2024 年新竹分公司搬遷新址，汰換老舊各項設備，每年平均可減少 27,454.74 度電，及板橋分公司、總公司 13 樓汰換老舊冰箱，每年平均再減少 468 度電。



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 2024 年溫室氣體盤查暨內部查證作業，2025 年 7 月提報公司永續發展委員會通過後發行第三版報告書，本次盤查因新竹分公司搬遷使組織邊界調整，且盤查 2024 年溫室氣體排放總量 260.3143(tCO₂e)，相較 2023 年（基準年）溫室氣體排放二氧化碳當量減少約 5.04%，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，並將一併揭示於亞東證券溫室氣體盤查報告書（第三版）。

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，平均每年至少減少約 5%(CO₂e) 左右，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。另本公司與百揚大樓，響應「EARTH HOUR 關燈一小時」活動，於 2024 年 3 月 23 日晚上 8 點 30 分關燈一小時，加入隨手關燈、減碳愛地球的行列。



能源消耗量

能源種類		單位	2022年	2023年	2024年
非再生能源	柴油	公升	510.6	720.3	507.9
	外購電力	度	569,607.0	525,536.1	512,227.7
柴油			18.0	25.3	17.9
外購電力		GJ	2,050.6	1,891.9	1,844.0
能源消耗總量			2,068.6	1,917.2	1,861.9

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圍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。

溫室氣體排放量

溫室氣體	單位	2022年	2023年	2024年
直接排放量（範疇一）		12.0915	14.5096	17.5184
間接排放量（範疇二）	公噸 CO ₂ e	281.9555	259.6148	242.7959
合計		294.0470	274.1244	260.3143

註1：電力排放係數採用經濟部能源署公告 113 年度電力排碳係數 0.474 公斤二氧化碳當量/度電。

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

註3：溫室氣體包含二氧化碳（CO₂）、甲烷（CH₄）、氧化亞氮（N₂O）、氫氟碳化物（HFCs）、全氟碳化物（PFCs）、六氟化硫（SF₆）及三氟化氮（NF₃）。

能源消耗量趨勢（GJ）



溫室氣體排放量趨勢（CO₂e）



5.2.2 水資源使用

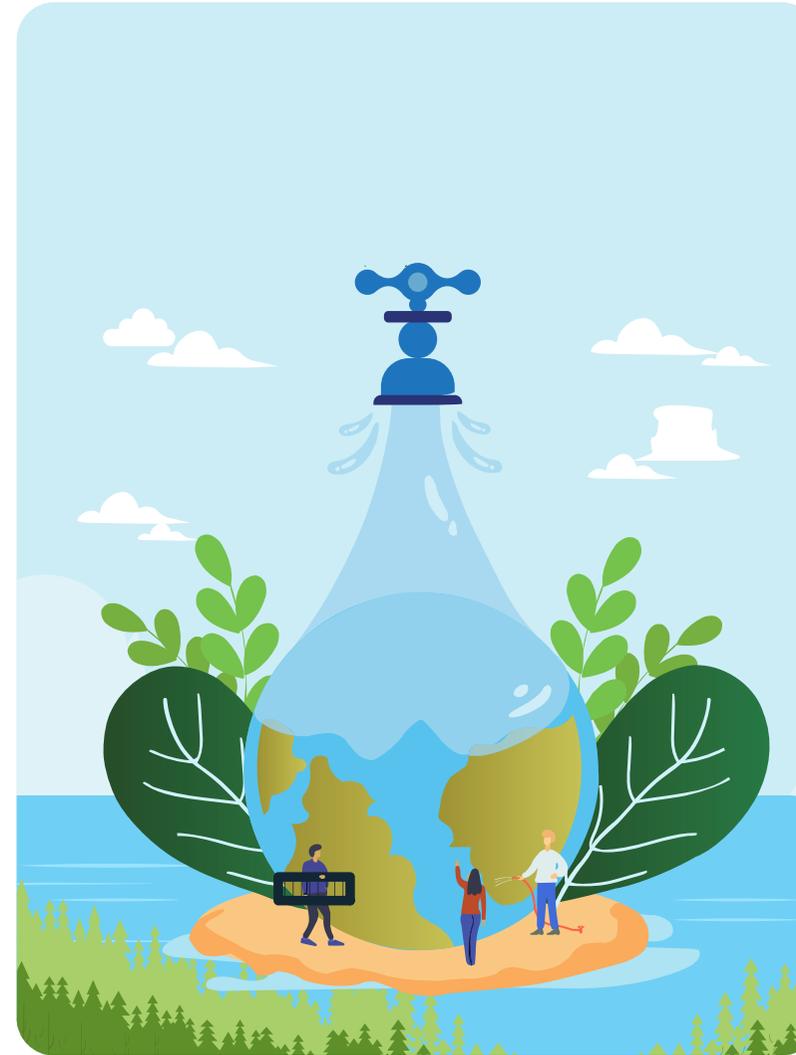
近年台灣面臨嚴重的缺水問題，也時常聽聞台灣水庫出現缺水警戒。造成缺水問題的原因包括氣候變遷、長期乾旱等因素，而農業、工業和家庭用水的需求逐年增加，也使得水資源更加緊張。面對全球氣候變遷的影響，台灣仍需要更多的努力來解決缺水問題，企業也無法置身事外。

亞東證券總公司及子公司位處新北市，另外有台北、板橋、新竹、台中、台南，以及高雄分公司，其取水來源皆來自台灣自來水公司，屬於淡水（ $\leq 1,000\text{mg} / \text{L}$ 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 (取水來源：第三方的水) 單位：百萬公升 (ML)





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。2025 年我們響應流域共好，簽署「淡水河公約」；推廣奉茶行動，全省分公司申請成為公益奉茶站，希望透過亞東證券持續落實資源回收再利用及廢棄物減量等節能減碳措施，為臺灣的生態環境盡一份力量。



2024 年水銷紙張

總計 **337** 箱 約重 **4.87** 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。並透過規劃多元招募管道平台，持續為組織注入新血，以促進亞東證券穩健經營發展。

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



優先閱讀對象

員工、社區及社會團體

對應重大議題

人才吸引與留任、人才培育與發展





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。2024 年全體員工均為本國籍（包含新進、離職及在職者），至年底統計，員工合計共 181 人（含子公司亞東投顧）。亞東證券另有非員工之工作者，包含臨時契約實習生 4 名、承攬清潔人員 2 名，以及承攬資訊人員 19 名。

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 65%，男生占比 35%，其中在高階主管的性別占比中，女性高階主管達占比 29%。在多元聘僱方面，2024 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

2024 契約類型

項目		男性	女性	合計	占比
勞雇 合約	正職員工	64	117	181	100%
	臨時員工 - 有時數保證	0	0	0	0%
	臨時員工 - 無時數保證	0	0	0	0%
勞雇 類型	全職員工	64	117	181	100%
	兼職員工	0	0	0	0%
合計		64	117	181	100%

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%

年齡、員工類別

項目	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	13.7%	27	14.9%
	30-49 歲	30	37.5%	55	47.0%	85	47.0%
	50 歲以上	23	33.3%	46	39.3%	69	38.1%
合計		64	35.4%	117	64.6%	181	100%
員工類別	高階主管	5	71.4%	2	28.6%	7	3.9%
	初、中階主管	24	38.7%	38	61.3%	62	34.2%
	專業人員	35	31.3%	77	68.7%	112	61.9%
合計		64	35.4%	117	64.6%	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。

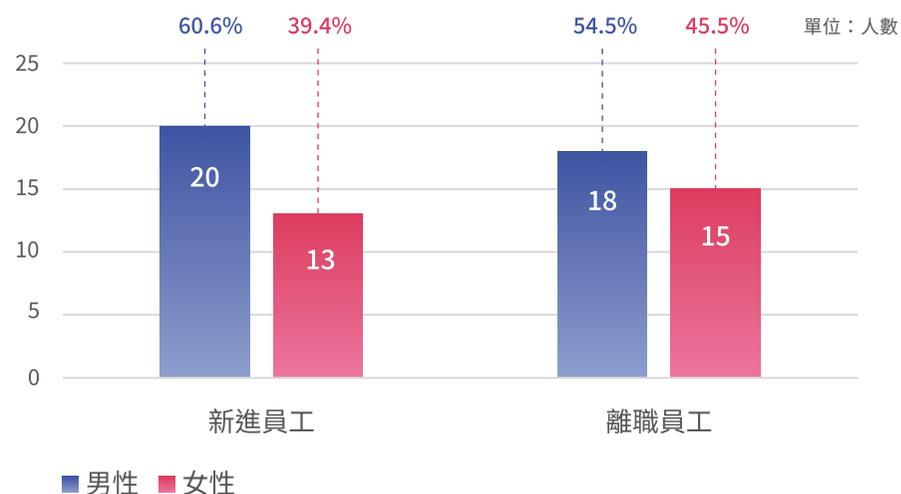
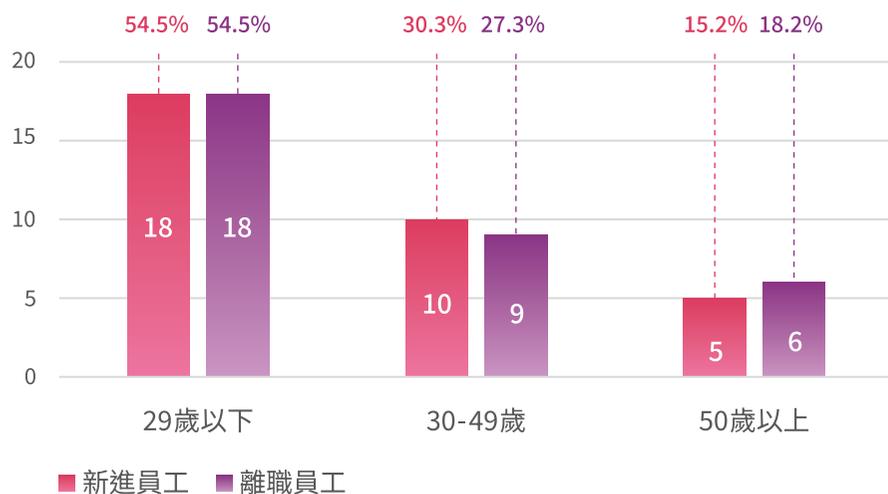
員工族群

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
高階主管	7	100%	0	0.0%	0	0.0%	7	3.9%
初、中階主管	62	100%	0	0.0%	0	0.0%	62	34.2%
專業人員	111	99.1%	1	0.9%	0	0.0%	112	61.9%
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。2024年亞東證券新進員工共33名，離職員工33名。若依截至2024年底員工總數統計，新進率為18.2%，離職率為18.2%。

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 2024 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），2024 年有陽明交大、政大、世新大學、正修科大、台北大學、台大、中山、東吳、元智、台北商業大學等 10 間學校學生參與實習。

我們除提供相關實務課程及實習計畫外，亦針對實習生開設新人訓練及教育訓練專班（金融教育），課程內容包含企業文化與核心價值、金融消費者保護、客戶友善服務、職場禮儀及產業職涯等課程主題，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在學生族群，共計 7 位實習生受惠。



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。2024 年度之平均調薪幅度約 3%。

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，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。



亞東證券員工旅遊

亞東證券多元福利



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：新台幣千元

補助與獎學金		2022 年	2023 年	2024 年
 結婚補助	人數	2	0	1
	金額	16,000	0	8,000
 生育補助	人數	2	2	4
	金額	12,000	12,000	24,000
 子女獎學金	人數	60	51	54
	金額	96,800	74,400	79,500



育嬰假統計

項目	男性	女性	合計
2024 年度享有育嬰假的員工總數	0	2	2
2024 年度申請育嬰假員工總數	0	0	0
2024 年育嬰留停後應復職人數 (A)	0	0	0
2024 年育嬰留停後實際復職人數 (B)	0	0	0
2023 年育嬰留停實際復職人數 (C)	0	0	0
2023 年育嬰留停實際復職後且工作滿一年人數 (D)	0	0	0
復職率 (%) = B / A	0%	0%	0%
留任率 (%) = D / C	0%	0%	0%

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。自民國 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 2024 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 2024 年度為止，執行率約 64.05%。

培訓政策

1. 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。
2. 完善 E-learning 平台，鼓勵同仁自主學習、發展多元職能。
3. 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。



專業能力

- 證照相關職前／在職訓練
- 個資、洗錢、資安法定訓練
- 金融訓練單位專業課程



多元學習

- 新進人員課程
- 資訊應用課程
- 遠東集團教育訓練中心
- 職場健康講座



主管培育

- 高階主管課程
- 中階主管課程
- 初階主管課程
- 遠東集團高階主管聯席會

亞東證券於 2024 年統計共達 218 位受訓員工與總計 4,451.5 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	人數
受訓總時數	1,115.5	671.5	1,710	955	4,451.5
該類別員工總人數	40	29	77	35	218
平均受訓時數	27.89	23.16	22.2	27.29	24.59



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。2024 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。

100%

接受定期績效及職業發展
檢視員工佔總員工的百分比

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。2024 年本公司未發生性騷擾、僱用童工、性別或性傾向歧視、違反結社自由及任何強迫或強制性勞動等人權相關申訴案件。

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	1. 關於性騷擾爭議案件之調查、調解及移送有關機關事項 2. 關於性騷擾事件各項資料之彙整及統計事項 3. 關於性騷擾防治之其他事項

申訴信箱 hr@osc.com.tw

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

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

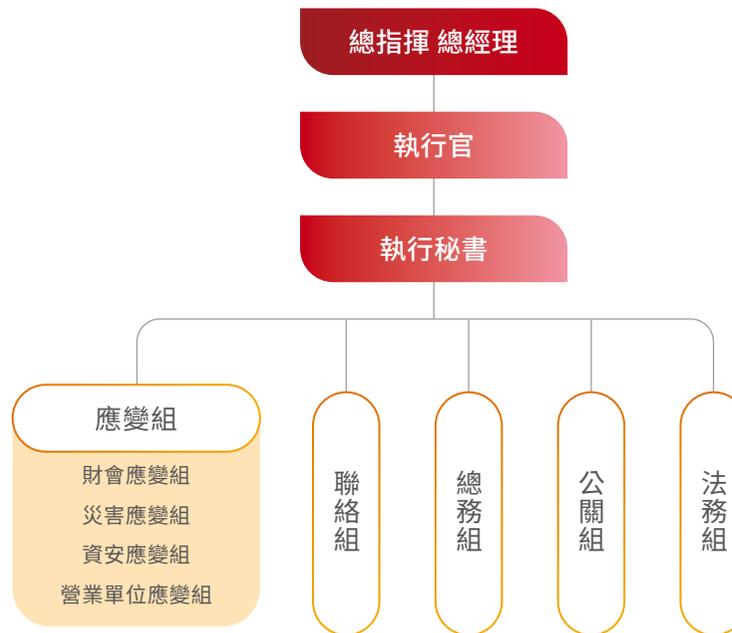
6.4.1 職場衛生安全

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 2024 年安排部分員工參與相關急救課程，進行 CPR 操作與 AED 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急救護措施；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 AED 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





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 2024 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）	21,576	20,634	42,210

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」的精神，長期以來遵循遠東集團「取之於社會，用之於社會」的理念，持續投入社會公益活動，透過公益參與的過程幫助社會中資源較匱乏的弱勢族群，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。亞東證券積極關注弱勢團體，連續第二年發起「衣舊溫暖」活動，號召同仁捐贈二手衣給與伊甸基金會，以善盡企業社會責任；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。因應缺血情況嚴重，亞東證券每年上下半年攜手板橋大遠百共同舉辦捐血活動，所有主管與同仁身體力行，挽起袖子捐出熱血，傳遞蔓延幸福的能量；擔任志工之同仁更於現場協助、引導捐血民眾，親切的服務展現公司對社區關懷的行動力。董事長杜金森表示，企業做公益就是在社會需要的時候，看見自己的責任，展現企業正向力量，善用公司內外部資源，以實際行動回應社會需求。

亞東證券支持台灣玩具圖書館協會延續二手玩具生命、讓溫暖傳遞到社會各角落的理念，除了捐贈二手玩具，由協會將再生後的玩具送到海內外教育單位與偏鄉團體；更與內部高階主管教育訓練結合，安排公司高階主管擔任志工，至玩具共享園區協助玩具分類、拆解及整理，用實際參與永續行動回饋社會與友善地球，讓資源再利用、愛生生不息。此外，董事長也指示同仁在活動當天進行反詐騙宣導，與協會工作人員分享新興的詐騙手法、特徵及防詐觀念，以自身專業回饋給協會。

2024 年社會服務及社會公益成果重點如下：



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

亞東證券结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。2024 年總計陽明交大、政大、世新大學、正修科大、台北大學、台大、中山、東吳、元智、台北商業大學等 10 間學校學生參與實習；另辦理實體實習生教育訓練課程，共計 7 位學生參加。



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 2024 年度（2024 年 1 月 1 日至 2024 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	27	
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	86	本公司 2024 年溫室氣體盤查，因新竹分公司搬遷使組織邊界調整，且盤查 2024 年溫室氣體排放總量 260.3143(tCO ₂ e)，相較 2023 年 (基準年) 溫室氣體排放二氧化碳當量減少約 5.04%，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，故重新調整設立 2024 年為基準年。
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	2 112	
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	31	
2-7	員工	6.1.1 員工結構與組成	92	
2-8	非員工的工作者	6.1.1 員工結構與組成	92	
3. 治理				
2-9	治理結構及組成	1.2.1 永續發展委員會	11	
2-10	最高治理單位的提名與遴選	3.1.1 董事會多元組成	36	



揭露項目	對應章節	頁碼	備註	
2-11	最高治理單位的主席	3.1 董事會運作	35	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	11	
		1.3 利害關係人議合與重大性分析	15	
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	2	
		1.2.1 永續發展委員會	11	
2-15	利益衝突	3.1.2 董事會運作	37	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 113 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。
		3.1.3 功能性委員會運作	41	
2-16	溝通關鍵重大事件	3.1.3 功能性委員會運作	41	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。2024 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	37	
2-18	最高治理單位的績效評估	3.1.2 董事會運作	37	
2-19	薪酬政策	3.1.2 董事會運作	37	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	37	
4. 策略、政策與實務				
2-22	永續發展策略的聲明	經營者的話	4	
2-23	政策承諾	1.2.1 永續發展委員會	11	
		3.2.1 誠信治理與經營	43	
		3.2.2 法令遵循與宣導	44	
		4.1.4 投資後之盡職治理與永續議合	63	
		6.3 人權維護	99	



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	11	
		3.2.1 誠信治理與經營	43	
		3.2.2 法令遵循與宣導	44	
		4.1.4 投資後之盡職治理與永續議合	63	
		6.3.1 人權政策與管理	99	
2-25	補救負面衝擊的程序	1.3.3 重大性分析	18	
		3.2.1 誠信治理與經營	43	
		3.4.1 客戶隱私保護	50	
		4.2.2 社群行銷與客訴處理機制	68	
		6.3.1 人權政策與管理	99	
		6.3.2 職場性別平權	99	
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	44	
2-28	公協會的會員資格	2.2.4 公協會的會員資格	31	
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	16	
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	15	
3-2	重大主題列表	1.3 利害關係人議合與重大性分析	15	
3-3	重大主題管理	1.3 利害關係人議合與重大性分析	15	
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	32	
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	70	
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	56	



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	44
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	44
GRI302：能源 2016			
302-1	組織內部的能源消耗量	5.2.1 節能與減碳	86
GRI303：水 2018			
303-3	取水量	5.2.2 水資源使用	89
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	86
305-2	能源間接（範疇二）溫室氣體排放	5.2.1 節能與減碳	86
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	93
401-3	育嬰假	6.1.4 優渥薪酬與福利制度	94
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	101
403-9	職業傷害	6.4.5 預防職業傷害	102
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	97
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	98
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 6.1.1 員工結構與組成組成	36 92

揭露項目	對應章節	頁碼	備註
GRI406：不歧視 2016			
406-1	歧視事件以及組織採取的改善行動	—	本公司未發生歧視事件。
GRI411：原住民權利 2016			
411-1	涉及侵害原住民權利的事件	—	本公司未涉及侵害原住民權利的事件。
GRI418：客戶隱私 2016			
418-1	經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴	3.4.1 客戶隱私保護 4.2.2 社群行銷與客訴處理機制	50 68

證券商編製與申報永續報告書作業辦法 | 附表 - 證券商永續揭露指標索引表

編號	指標	指標種類	2024 年度揭露情形	單位	備註
一	資訊外洩事件數量、與個資相關的資訊外洩事件占比、因資訊外洩事件而受影響的顧客數。	量化	<ul style="list-style-type: none"> 資訊外洩事件數量：0 件 與個資相關的資訊外洩事件占比：0 % 因資訊外洩事件而受影響的顧客數：0 位 	數量，百分比 (%)	
二	協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額。	量化	協助中小型企業 IPO / SPO / 可轉換公司債承銷：共 0 件，合計承銷金額新台幣 0 仟元	數量，新台幣	「中小型企業」依經濟部中小企業處 2022 年最新出版之《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	總計陽明交大、政大、世新大學、正修科大、台北大學、台大、中山、東吳、元智、台北商業大學等 10 間學校學生參與實習；另辦理實體實習生教育訓練課程，共計 7 位 學生參加	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	亞東證券提供定期定額投資之社會效益，自開辦日至 2024 年底累計扣款金額共新台幣 510,468 仟元，累計成功扣款人數共 3,411 人。其中 2024 年度扣款新台幣 297,232 仟元，新增成功扣款人數 513 人	不適用	



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

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	請詳 5.1.1 氣候治理
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	請詳 5.1.2 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，應說明所抵換之減額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
9. 溫室氣體盤查及確信情形	請詳 5.2.1 節能與減碳 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

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。	<ul style="list-style-type: none"> 請詳 6.1.1 員工結構與組成 	92
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。	<ul style="list-style-type: none"> 請詳 4.1.2 永續相關承銷 	61
	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。	<ul style="list-style-type: none"> 請詳 4.1.1 責任投資 	60
	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。	<ul style="list-style-type: none"> 請詳 4.3 金融包容性 	70
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。	<ul style="list-style-type: none"> 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。	<ul style="list-style-type: none"> 請詳 3.2.1 誠信治理與經營 	43
專業誠信	FN-IB-510b.1	量化	企業員工具有投資相關調查、顧客投訴案件、私人民事訴訟或其他監管程序等紀錄的員工數和比例。	<ul style="list-style-type: none"> 請詳 4.2 客戶關係管理 本公司未調查，亦未接獲員工具有涉及投資相關調查、私人民事訴訟或其他監管程序等紀錄 	67
	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)。	<ul style="list-style-type: none"> 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。	<ul style="list-style-type: none"> 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。	<ul style="list-style-type: none"> 請詳 3.2 誠信經營與法令遵循 	43
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。	<ul style="list-style-type: none"> 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。	<ul style="list-style-type: none"> 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 113 年年報 	11 49
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。	<ul style="list-style-type: none"> 本公司規劃中 	
	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。	<ul style="list-style-type: none"> 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。	<ul style="list-style-type: none"> 請詳 2.3 營運績效 	32
	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。	<ul style="list-style-type: none"> 請詳 2.3 營運績效 	32
	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。	<ul style="list-style-type: none"> 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

永續報告書會計師有限確信報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
地址: 110915 信義區信義路七段 85 號 (台北 101 大樓)
6/F, TAIFEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110915, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel: +886 2 8101 6666
傳真 Fax: +886 2 8101 6907
網址 Web: kpmg.com/tw

會計師有限確信報告

亞東證券股份有限公司 公鑒：

本會計師接受亞東證券股份有限公司（以下簡稱「亞東證券」）之委託，對亞東證券民國一三三年度（2024 年度）永續報告書（以下簡稱「報告書」）中所揭露之特定績效指標（以下簡稱「確信標的資訊」）執行有限確信程序並出具報告。

確信標的資訊與適用基準

亞東證券依據「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」（以下簡稱「作業辦法」）及永續會計準則理事會（Sustainability Accounting Standards Board, 「SASB」）發布之 Investment Banking 及 Brokerage Standard（投資銀行與經紀商）準則所揭露之確信標的資訊及其適用基準詳列於附件一。

管理階層之責任

亞東證券應確定其永續績效和報導目標，包括辨識利害關係人及重大性議題，並依前述適用基準編製及允當表達民國一三三年度（2024 年度）報告書內所揭露之確信標的資訊，且負責建立及維持與報告書編製有關之必要內部控制，以確保報告書所報導之確信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

本會計師係依據財團法人中華民國會計師發展基金會所發布之確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊或相關之確信案件」規劃並執行工作，以對第二段所述之確信標的資訊是否存有重大不實表達出具有限確信報告。另，本會計師執行有限確信時，對與有限確信標的之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之有限確信程序，惟其目的並非對亞東證券民國一三三年度（2024 年度）永續報告書之相關內部控制設計或執行之有效性提供任何確信。

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、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

~ 1 ~



執行程序之兼述說明

本會計師係針對第二段所述之確信標的資訊執行有限確信工作，主要執行之確信程序包括：

- 取得亞東證券民國一三三年度（2024 年度）報告書，並閱讀其內容；
- 依據亞東證券管理階層及相關員工，以瞭解用以蒐集及產出確信標的資訊之相關作業流程與資訊系統；
- 基於對上述事項所取得之瞭解，就報告書揭露之特定資訊執行分析性程序，或於必要時檢視相對相關文件，以獲取足夠及適切之有限確信證據。

上述確信程序係基於本會計師之專業判斷，包括辨識確信標的資訊可能存在重大錯誤或不實表達之範圍並評估其潛在風險，設計足夠且適切之確信程序暨評估確信標的資訊之表達。本會計師相信此項確信工作可對本確信報告之結論提供合理之依據，惟本會計師對於有限確信案件風險之瞭解及考量低於合理確信案件者，所執行程序之性質及時間均適用於合理確信案件者不同，其範圍亦較小，因此有限確信案件中所取得之確信程度明顯低於合理確信案件中所取得者。

先天限制

亞東證券民國一三三年度（2024 年度）報告書內容涵蓋財務資訊，對於該等資訊之揭露內容可能涉及亞東證券管理階層之重大判斷、假設與解釋，故不同利害關係人可能對於該等資訊有不同之解釋。

結論

依據所執行之程序及所獲取之證據，本會計師並未發現第二段所述確信標的資訊有未依適用基準編製而須作重大修正之情事。

其他事項

本確信報告出具後，亞東證券對任何確信標的資訊或適用基準之變更，本會計師將不負責該等資訊重新執行確信工作之責任。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：**黃郁婷**

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓
民國一四四年六月二十七日

~ 1 ~



附件一：確信標的資訊彙總表

編號	報告書對應章節	確信標的資訊	適用基準																												
1	3.4.4 資訊安全執行狀況	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	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表一 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。																												
2	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彙引表	協助中小型企業 IPO/SPV/可轉換公司債承辦：共 0 件，合計承辦金額新台幣 0 億元	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表二 協助中小型企業於資本市場募資之件數及金額。																												
3	6.5.1 金融教育宣導活動	2024 年總計開辦安大、成大、世新大學、正修科大、台北大學、台大、中山、東華、元智、台北商業大學等 10 間學校學生參與實習，另辦理實體實習去教育訓練課程，共計 7 位學生參加。	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表三 對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。																												
4	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彙引表	亞東證券提供定期定額投資之社會公益，自民國 102 年 2024 年底共計扣款金額新台幣 510,468 仟元。累附表一證券商永續揭露指標彙引表	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表四 各慈善業務為創造環境效益或社會效益所設計之產品與服務。																												
5	6.1.1 員工結構與組成	員工組成： 1. 員工類別 <table border="1" style="display: inline-table;"> <tr> <th></th> <th>男性</th> <th>女性</th> </tr> <tr> <td>高階主管</td> <td>71.4%</td> <td>28.6%</td> </tr> <tr> <td>初、中階主管</td> <td>38.7%</td> <td>61.3%</td> </tr> <tr> <td>專業人員</td> <td>31.3%</td> <td>68.7%</td> </tr> </table> 2. 員工族群 <table border="1" style="display: inline-table;"> <tr> <th></th> <th>本國國籍</th> <th>外國原住民族</th> <th>外國籍</th> </tr> <tr> <td>高階主管</td> <td>100%</td> <td>0.0%</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>初、中階主管</td> <td>100%</td> <td>0.0%</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>專業人員</td> <td>99.1%</td> <td>0.9%</td> <td>0.0%</td> </tr> </table>		男性	女性	高階主管	71.4%	28.6%	初、中階主管	38.7%	61.3%	專業人員	31.3%	68.7%		本國國籍	外國原住民族	外國籍	高階主管	100%	0.0%	0.0%	初、中階主管	100%	0.0%	0.0%	專業人員	99.1%	0.9%	0.0%	SASB FN-IB-330a.1 (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。
	男性	女性																													
高階主管	71.4%	28.6%																													
初、中階主管	38.7%	61.3%																													
專業人員	31.3%	68.7%																													
	本國國籍	外國原住民族	外國籍																												
高階主管	100%	0.0%	0.0%																												
初、中階主管	100%	0.0%	0.0%																												
專業人員	99.1%	0.9%	0.0%																												

~ 2 ~

溫室氣體聲明確信報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
地址：110915 信義區信義路五段七號十樓
GF, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110915, Taiwan (R.O.C.)

溫室氣體聲明確信報告

電話 Tel: +886 2 8101 6666
傳真 Fax: +886 2 8101 6607
網址 Web: kpmg.com.tw

亞東證券股份有限公司 公告：

本執業人員受託執行亞東證券股份有限公司（以下簡稱「亞東證券」）民國一十三年一月一日至十二月三十一日溫室氣體聲明報告書（以下簡稱「溫室氣體聲明」）之類別1直接溫室氣體排放及類別2能源間接排放之有限確信案件（以下簡稱「類別1及類別2」）詳列於附件一。

公司對溫室氣體聲明之責任

亞東證券之責任係依照國際標準組織(International Organization for Standardization, ISO)發布之「ISO14064-1:2018組織層級溫室氣體排放及移除量及報告附索引之規範」(以下簡稱「ISO14064-1」)編製溫室氣體聲明，且設計、付諸實行及維持與溫室氣體聲明編製有關之內控措施，以確保溫室氣體聲明未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。如亞東證券溫室氣體聲明所述，溫室氣體之量化受先天不確定性之影響，主要係因用以決定排放係數之科學知識並不完整，以及報導之數值須彙總不同溫室氣體之排放。

執業人員之獨立性及品質管理

本執業人員已遵循會計師職業道德規範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。本事務所適用品質管理準則1號「會計師事務所之品質管理」，因此維持充實之品質管理制度，包含與連續職業道德規範、專業準則及所適用法令有關之書面政策及程序。

執業人員之責任

類別1及類別2-有限確信

本執業人員之責任係依照確信準則3410號「溫室氣體聲明之確信案件」規則及執行類別1及類別2之有限確信案件，基於所執行之程序及所獲取之證據，對第一階段亞東證券溫室氣體聲明是否未存有重大不實表達取得有限確信，並作成有限確信之結論。

依據確信準則3410號之規定，有限確信案件工作包括評估亞東證券採用ISO14064-1編製溫室氣體聲明之妥適性、評估溫室氣體聲明導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險、就情況對所評估風險作出必要之因應，以及評估溫室氣體聲明之整體表達。有關風險評估程序（包括對內部控制之瞭解）及因應所評估風險之程序，有限確信案件之範圍明顯小於合理確信案件。

本執業人員對第一階段亞東證券溫室氣體聲明之類別1及類別2所執行之程序係基於專業判斷。該等程序包括查詢、對所執行流程之觀察、文件之檢查、分析性程序、量化方法與報導政策之評估，以及與相關紀錄之核對或調閱。基於本案件情況，本執業人員於執行上述程序時：



- 已透過查詢，取得對亞東證券與排放量及報導相關之控制環境及資訊系統之瞭解。但並未評估特定控制作業之設計，取得該等控制作業付諸實行之證據或測試其有效性。
- 已評估亞東證券建立估計方法之適當性及一致性。然而，所執行程序並未包含測試估計所依據之資料或單獨建立執業人員之估計，以評估亞東證券所作之估計。
- 已實地訪查1個據點，以評估排放源之完整性、資料蒐集方法、排放源資料及該等據點所適用之技術假設。對於執行實地訪查據點之選擇，已考量該等據點之排放對總排放之貢獻、排放源性質，以及前期所選擇之據點。所執行程序不包含測試該等據點用以蒐集及彙整排放資料之資訊系統或控制。

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所取得者。因此，本執業人員不對亞東證券類別1直接溫室氣體排放及類別2能源間接排放在所有重大方面，是否依國際標準組織(International Organization for Standardization, ISO)發布之ISO14064-1:2018組織層級溫室氣體排放及移除量及報告附索引之規範編製，表示合理確信意見。

有限確信之結論

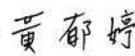
類別1及類別2-有限確信

依據所執行之程序與所獲取之證據，本執業人員並未發現第一階段亞東證券民國一十三年一月一日至十二月三十一日溫室氣體聲明之類別1及類別2在所有重大方面有未依照ISO14064-1編製之情事。

其他事項

本確信報告出具後，任何確信標的資訊或適用基準之變更，本執業人員將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師： 

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓
中華民國 一 十 四 年 六 月 十 三 日



附件一：確信標的資訊彙總表

報告邊界	排放量 (二氧化碳當量/年)
類別1：直接溫室氣體排放和移除	17,5184
類別2：輸入能源	242,7959
類別1 及 類別2 合計	260,3143

