



2025

SUSTAINABILITY REPORT

永續報告書





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。

 亞東證券

目錄 CONTENTS

關於本報告書	4	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
董事長與總經理的話	7	1.1 永續願景	3.1 公司治理	5.1 氣候調適
永續里程碑	10	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
2025年永續績效	11	1.3 利害關係人議合與重大性分析	3.3 風險控管	5.3 供應商管理與綠色採購
			3.4 客戶隱私與資訊安全	
		Ch2 摯誠待客 亞東證券		Ch6 職場勤謹 社會共融
		2.1 組織沿革	Ch4 創新服務 永續金融	6.1 人才吸引與留任
		2.2 組織業務介紹	4.1 永續與數位金融	6.2 人才培育與發展
		2.3 營運績效	4.2 客戶關係管理	6.3 人權維護
		2.4 稅務治理	4.3 金融包容性	6.4 職場健康與安全
				6.5 金融大回饋
		附錄		
		附錄1 GRI Standards 索引表		123
		附錄2 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		128
		附錄3 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		129
		附錄4 永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）指標索引表		130
		附錄5 會計師有限確信報告		131
		附錄6 2025年亞東永續績效亮點		132





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」）秉持遠東集團「誠、勤、樸、慎、創新」的精神，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2025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2026年度資訊。



本年度（2025年）報告書發行時間：2026年7月

下年度（2026年）報告書發行時間：2027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

依循原則與規範	發布單位	指標與準則索引、對照表及相關資料
GRI永續報導準則2021年版 (GRI Standards 2021)	全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI)	附錄1
證券商編製與申報永續報告書作業辦法	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	附錄2
上市(櫃)公司編製與申報永續報告書作業辦法	臺灣證券交易所、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	附錄3
投資銀行與經紀商準則 (Investment Banking & Brokerage)	永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB)	附錄4
氣候相關財務揭露	氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, 「TCFD」) 工作小組	5.1 氣候調適
永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs)	聯合國 (United Nations, UN)	1.2.2 永續發展策略與目標



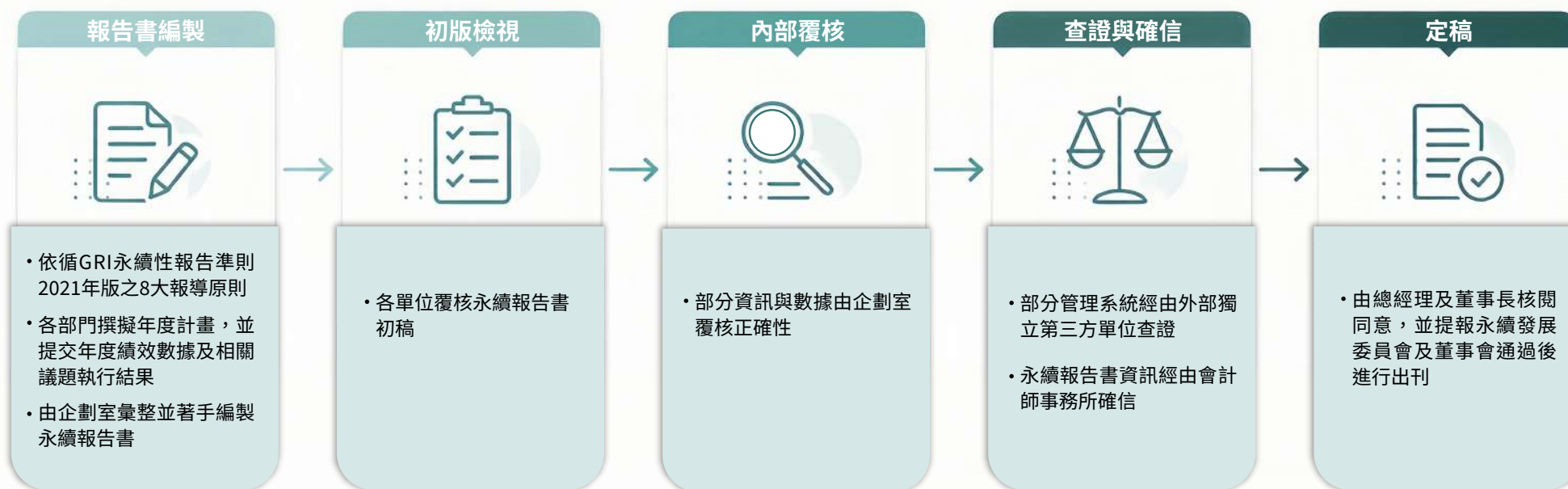
● 資訊確信

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，本報告書委託利安達聯合會計師事務所，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」。利安達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，本報告書內容依循GRI永續性報告準則2021年版之8大報導原則：準確性、平衡性、清晰性、可比較性、完整性、永續性脈絡、時效性及可驗證性進行編製，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經總經理及董事長核閱，最終提報董事會決議通過後對外發布。藉由前述各階段層層把關，確保報告書揭露內容之品質。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。亞東證券2025年永續報告書提報2026年7月永續發展委員會及董事會討論案通過。





● 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





董事長與總經理的話

2025年對亞東證券而言，是深具意義的一年。

我們不僅在專業服務、經營績效與風險管理上持續精進，更以實際行動落實永續經營理念，讓外界看到亞東證券在金融市場與社會責任面向上的努力及成果。2025年，我們榮獲多項重要肯定與殊榮，這份榮耀、這一段段用心經營的軌跡，來自每一位同仁的堅持、每一位客戶的信任，更來自我們不斷追求卓越的心。



擁抱永續 以行動做到最好

亞東證券長期關注永續發展趨勢，每年定期發布永續報告書，期以永續報告書作為議合方式，與各界利害關係人持續溝通本公司永續經營的理念及成果，並積極回應利害關係人關注之永續議題。亞東證券秉持誠信經營與永續治理精神，以專業、友善的金融服務協助投資人創造價值，榮獲「第18屆TCSA台灣企業永續獎」永續報告類金融及保險業-銀級獎項。此殊榮不僅彰顯公司長期以來深耕普惠金融、優化客戶體驗的努力，亦展現出公司對社會責任的堅定承諾。

公平待客 對客戶最美好的承諾

亞東證券以金融消費者權益保護與顧客需求服務為核心，致力推動公平待客，於2025年金管會「公平待客原則評核」榮獲「最佳進步獎」並成功晉升至第2級距之業者。亞東證券致力實踐永續金融，管理階層由上而下推動、同仁由下而上落實環境永續、企業社會責任以及公司治理，以實際行動回應社會的期待，實踐對客戶最美好的承諾。我們堅信，公平對待客戶，不只是一次評核，而是用每一次的具體行動，站在客戶身旁，用心回應客戶信任的使命感。

暖心守護 反詐騙防線

亞東證券成立反詐騙專責單位，面對日新月異的詐騙手法，自我期許做得更快、更精準。從預防、偵測到應變，持續投入技術與流程優化，攜手客戶杜絕詐騙，共創一個穩健、友善且安心的交易環境。為提升客戶的防範詐騙意識，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，亦提供完整反詐騙諮詢管道與相關資訊。此外，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等進行宣導。更透過校園徵才、投資講座、徵求委託書等場合，全力推動防詐措施與教育推廣，全面提升民眾對詐騙風險的警覺與辨識力。

亞東證券深知，每一筆交易背後都承載著客戶的信任與期待。我們將公平待客視為與客戶的溫暖約定，更將反詐防護視為守護這份信任的核心任務。憑藉著穩健且持續精進的防詐作為，亞東證券很榮幸能連續兩年獲得證券交易所「反詐騙評鑑」的獎項肯定，這份榮耀屬於每一位客戶，也堅定我們所有同仁守護金融安全的決心。





深化責任投資 落實盡職治理

在永續金融逐步成為資本市場主流價值的當下，機構投資人的角色也從單純資金提供者，轉為影響企業長期經營方向的重要力量。亞東證券以完整的制度規劃與具體執行成果，榮獲臺灣證券交易所「2025年度機構投資人盡職治理資訊揭露較佳名單-卓越獎」，展現其在責任投資與公司治理領域的持續投入。

盡職治理不僅是制度遵循，更是機構投資人應盡的專業責任。亞東證券長期依循國際責任投資與盡職治理原則，配合主管機關推動永續金融政策，將環境、社會及治理考量納入投資評估流程，透過制度化管理機制，提升投資決策品質，使資金配置更能回應企業永續經營需求。在實務執行層面，亞東證券依機構投資人角色定位，持續關注被投資公司之公司治理架構、永續策略與風險管理作為，並透過參與法說會、股東常會及議合溝通等多元管道，與企業進行專業互動，促進資訊透明度與治理品質提升，落實責任投資精神。



有溫度的數位轉型讓我們與客戶的關係更近

亞東證券近年積極進行數位轉型，在電子平臺上力求變革和創新，從客戶角度出發，針對客戶過去使用金融服務時回饋的痛點進行改善，期望透過溫暖貼心的服務，降低族群間的數位落差，打造優質的客戶體驗。除「數證同開」服務便利簡化客戶的開戶流程；電子交易憑證（CA憑證）2.0讓電腦申請憑證與手機APP一樣簡單；攜手嘉實資訊，打造全新的網頁版下單平臺，更與三竹資訊合作，提供更多元化的安全下單管道。亞東證券持續提升數位化創新，強化公平、公正之服務。2026年公司更規劃推出「閃電下單」、「雲端智慧單」及「XQ-Trade」等進階工具，讓資深投資人能結合數據分析與程式交易，從看盤、選股到下單，實現更智慧、更理性的投資流程。



未來已來 我們準備好了

展望未來，全球正迎向一個機遇與挑戰並存的嶄新里程碑。在這個由科技創新、永續發展與市場結構重塑所交織而成的時代下，金融市場的每一個波動都牽動著企業、投資人與社會的共同未來。人工智慧將繼續作為驅動經濟與資本動能的重要引擎，但隨著資金熱潮、結構性風險與地緣政治不確定性並存，我們知道市場永遠不會停止變動，而我們的視野也必須比以往更遠、更穩、更有深度。

面對這樣的全球轉折點，我們深刻理解，唯有以敏銳的洞察力、堅定的永續承諾與不變的初心才能真正陪伴客戶走過市場起伏，迎向長期價值。我們相信，回應全球永續投資浪潮並非短暫之舉，而是對整體金融生態與未來世代的深刻責任，因此我們將更積極擴展ESG與永續金融的專業服務、強化數位轉型、落實科技創新應用，協助客戶在多元資產配置與永續投資策略中掌握先機，與客戶一起成長。

亞東證券長期秉持企業社會責任與永續治理精神，從營運策略、產品與服務、員工照護到社會公益參與，皆以共好為核心價值。面對快速變動與高風險的金融環境，亞東證券承諾將持續秉持誠信經營與永續治理精神，以專業、友善的金融服務協助投資人創造價值，同時守護其投資安全，打造最值得信賴的證券品牌。

讓我們以堅定而溫暖的步伐，攜手所有利害關係人，共創一個更具韌性、更有溫度的金融投資環境。



亞東證券董事長 杜金森

杜金森



亞東證券總經理 王珮恩

王珮恩



永續里程碑

亞東證券近五年重要永續里程碑

2021~2022年

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

FitchRatings

2023年

- 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



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
國內長期評等：A-(tw) / 國內短期評等：F1(twn)
- SGS
取得ISO 27001:2022驗證



2025年

- 金融監督管理委員會
2025年「公平待客原則評核最佳進步獎」
- 臺灣證券交易所
2025年「證券商反詐騙評鑑卓越獎」
2025年「機構投資人盡職治理資訊揭露較佳名單-卓越獎」
- 台灣永續能源研究基金會
2025年第十八屆
「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
國內長期評等：A-(tw) / 國內短期評等：F1(twn)
- SGS
取得ISO 27001:2022驗證
- 櫃買中心
風險管理評鑑第1級(2026年公布)
- 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)





2025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%**
- 責任投資股票比率 **70.72%**
- 責任投資債券比率 **65.22%**
- 永續債券承銷 **8.7%**
- 與被投資議合共計 **763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2,964,653元**
- 2025年「**公平待客原則評核最佳進步獎**」
- 2025年「**機構投資人盡職治理資訊揭露較佳名單-卓越獎**」
- 持續通過 **ISO 27001** 資訊安全管理系統認證複查

員工照護

- 女性高階主管占比 **38%**
- 人均受訓時數 **20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 **5人** 參加
- 綠色照護講座，共計 **29人** 參加

客戶服務

- 公平待客教育訓練受訓總時數共 **492小時**，共 **165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 **85小時**，共 **170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 **1,703.4GJ**，相較於2024年 **減少8.5%**
- 溫室氣體排放量 **237.6972 tCO₂e**，相較於2024年 **減少8.68%**
- 取水量 **26,246百萬公升 (ML)**，相較於2024年 **增加5%**
- 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、遠東新、台灣微軟)，上下半年舉辦捐血活動，共募集 **190** 袋熱血，並於活動現場進行防詐宣導
- 持續捐助公益團體：衣舊溫暖：伊甸基金會，共**805件**
二手書：陽光基金會，共**322本**
- 透過新聞媒體、遠東人月刊、公司官網、FB粉絲專頁、內部雙週報等管道宣導防詐知識
- 新竹、高雄分公司分別舉辦投資理財講座及防詐宣導，其中高雄科大財管系師生蒞臨高雄分公司參訪
- 總公司舉辦「綠色處方箋：運用自然來照護身心健康」講座，邀請亞東紀念醫院陳俊霖醫師至本公司宣講，內容包含綠色照護及關懷高齡健康等。公司並捐贈亞東紀念醫院「綠色照護發展基金」新台幣10萬元，支持其推動綠色照護
- 2025年「**證券商反詐騙評鑑卓越獎**」



1

永續發展藍圖

- 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



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。



永續願景

亞洲第一 東方不敗
彎道超車 開創藍海



永續使命

深耕在地，共融共好，放眼國際
與利害關係人共創多贏



永續價值

「誠、勤、樸、慎、創新」
永續經營優質服務，
轉型再造



永續目標

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專責單位，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，由各專業領域主管擔任組長，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，並導入責任投資原則（PRI）、氣候相關財務風險揭露（TCFD）等國際永續準則，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，藉以掌握各小組重要工作進度及決議永續重要議題，並檢討執行成效提董事會報告。另外，本公司亦將年度永續發展執行績效編撰為永續報告書，經董事會決議通過後正式公告。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。

本公司「永續發展委員會」負責永續發展之落實執行及監督：



永續發展策略規劃、年度計畫及專案計畫之議定



蒐集國際ESG發展趨勢，並向公司同仁不定期宣導



規劃內部組織、編制與職掌，得視需要成立任務推動小組以執行相關事項



統籌辦理企業永續經營相關事項



監督永續發展策略規劃、年度計畫及專案計畫之落實



企業社會責任及盡職治理宣導



永續發展執行情形與成效之追蹤與檢視，並向董事會報告



其他永續發展相關事項之決定

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	2025年重要執行成果與達成情形	短期目標(1年以內) 2026年	中期目標 (3~5年以內)	長期目標 (5年以上)	對應 重大議題
治理與經濟面	永續金融推動小組	  	✓ 5項主要工作計畫及其他專案全面達成，達成率100% - 正式公告實施《責任投資程序》 - 定期對更新的投資組合完成ESG風險評估；對於擬新建置之標的，於完成ESG風險評估後，再決定是否限制投資部位 - 定期檢視各單位投資組合是否符合責任投資管理規範 - 以PCAF碳核算方法學進行主權債部位財務碳盤查，完成2024年底投資財務碳排放盤查，並揭露於永續報告書及官網 - 持續追蹤被投資公司ESG情況： ▶ 採用Cmoney的資料庫系統 ▶ 公開資訊觀測站重大訊息與案件裁罰專區 ▶ 參與股東會、法說會 - 第一季承作臺灣水泥(11011)CBAS部位2億元，為可持續發展連結債券 - 第二季承銷取得2億元遠東新(B50191)綠色債券	- 依據《責任投資程序》，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 - 鑑別公司投資部位實體與轉型風險，並以PCAF碳核算方法學進行主權債部位財務碳盤查 - 參與法說會、股東會，追蹤被投資公司ESG情況 - 持續追蹤被投資公司，了解其永續發展計劃及進展情況，重點關注符合永續經濟活動認定參考指引相關產業 - 投資經證券櫃檯買賣中心認可之永續發展債券	- 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	- 參考「永續經濟活動認定參考指引」與客戶進行議合，以加速淨零轉型之推動 - 針對企業客戶之經濟活動尚未達到「永續經濟活動認定參考指引」所訂之永續程度「符合」者，引導企業制定轉型或改善計畫，以逐步達到參考指引所定之永續條件	- 風險控管 - 永續金融 - 氣候變遷因應策略
	公司治理推動小組	 	✓ 5項主要工作計畫及其他專案全面達成，達成率100% 2024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 2025年3月董事會通過 2025年第三屆永續金融評鑑結果本公司排名提升至第二級距(26%-50%) - 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2025年7月董事會通過 - ISO 27001：2022，於9月完成外稽實地審查並通過驗證 - 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2025年10月董事會通過 2024年永續報告書於2025年7月完成並上傳至官網；12月獲得「第18屆TCSA台灣企業永續獎」永續報告類金融及保險業-銀級獎項 - 完成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」，2025年12月榮獲「機構投資人盡職治理資訊揭露較佳名單-卓越獎」	- 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 - 進行2025年度董事會內部績效評估並於2026年1月委由外部評估機構進行評估，內外部評估結果整併提報3月分董事會通過 - 參與永續金融評鑑 - 年度評估核心營運系統及設備 - 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，並參與「盡職治理資訊揭露較佳名單評比」	- 持續辦理董事會績效評估，另每三年委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊進行評估 - 依各項評鑑結果及董事會績效評估建議事項，強化公司治理、提升董事會決策品質	- 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	- 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	2025年重要執行成果與達成情形	短期目標(1年以內) 2026年	中期目標 (3~5年以內)	長期目標 (5年以上)	對應 重大議題
環境面	環境保護推動小組	 	✓ 3項主要工作計畫及其他專案全面達成，達成率100% 2025年總、分公司辦公室固定用電設備實際總用電較2024年減少8.55%，已達年度設定目標(總用電減少3%) 2025年總、分公司用水量較去年微增5%，雖未達設定年度目標，經檢視盤查總、分公司節能措施設備，係因台北分公司管線老舊(隱性漏水或閥門老化)，考量其所屬大樓屋齡及節水設備之效率瓶頸，為達成節約目標，規劃2026年啟動搬遷裝修專案 2025年7月於官網公告2024年度亞東證券溫室氣體盤查報告書(第三版)，含溫室氣體確信報告 - 依主管機關2025年9月修正《證券商訂定範疇一、二減碳目標、策略時程規劃》，同步修正本公司《溫室氣體盤查管理作業程序(第二版)》。 - 總公司13樓汰換2台飲水機 - 股東會貴賓禮選用茶籽堂禮盒，瓶蓋到瓶身採用100%再生料打造，落實循環再生理念 - 響應「EARTH HOUR 關燈一小時」活動，於2025年3月22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」(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(4月審核通過)	總、分公司固定用電設備總用電減少3%，用水量減少3% - 每季定期檢視總、分公司實際用電及水情形，並針對未達目標值之單位，追蹤各項數據與評估 - 台北、台中分公司搬遷重新裝潢、舊址設備回收及報廢，並採購具節能環保標章設備 - 彙整2025年度「溫室氣體排放清冊」，提報永續發展委員會關於排放、減碳(量)之措施與執行成效 - 持續推廣辦公室節能措施、提升員工節能知識	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%	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	氣候變遷因應策略
人群面 (包含其人權)	客戶服務推動小組	  	※ 6項主要工作計畫及其他專案未全部達成 (因數位轉型專案排程滿檔，其中3項專案遞延至2026年完成) - 榮獲2025年金管會「公平待客原則評核」「最佳進步獎」並成功晉升至第2級距之業者 - 榮獲證交所「反詐騙評鑑卓越獎」，從預防、偵測到應變，持續投入技術與流程優化，攜手客戶杜絕詐騙，共創穩健、友善且安心的交易環境 2025年完成線上開戶(銀證雙開、加開信用戶及期貨戶)、新增E櫃台各種功能、客戶電子密碼函啟用優化、攜手嘉實資訊，打造全新的網頁版下單平臺、與三竹資訊合作，提供更多元化的安全下單管道等多項數位轉型計畫 9家股務代理公司辦理視訊股東會 16家股務代理公司發放股利採用eNotice 18家股務代理公司簽約使用eCounter平台	- 落實防詐與友善金融服務，針對表現優秀同仁給予表揚與實質鼓勵 - 持續優化交易平台，提升客戶服務體驗 - 閃電下單、「雲端智慧單」及「XQ-Trade」等進階工具，幫助投資人實現更智慧、更理性的投資流程 - 對帳單開啟動線優化 - 持續推動視訊股東會 - 持續強化E櫃檯服務(不限用途借貸、遠銀交割戶餘額查詢)	- 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 - 持續推動反詐騙與理財觀念	- 持續提升資訊服務能量，貼近客戶使用體驗 - 持續完善營業據點無障礙設備設置 - 將公平待客落實於業務活動	金融創新服務 普惠金融



ESG 面向	六大永續推動小組	對應SDGs	2025年重要執行成果與達成情形	短期目標(1年以內) 2026年	中期目標 (3~5年以內)	長期目標 (5年以上)	對應 重大議題
人群面 (包含其 人權)	員工照護 推動小組	 	※ 3項主要工作計畫及其他專案未全部達成 (因公司整體教育訓練時程規劃，推動永續相關教育訓練遞延至2026年完成) - 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 - 將「人權政策」納入新進人員到職資料文件宣導，共56位同仁簽署確認知悉 - 完成公司自辦「防制洗錢暨個資保護」與「金融消費者保護法」(公平待客原則)、「反詐騙」等課程教育訓練 - 舉辦「綠色處方箋：運用自然來照護身心健康」講座，內容包含綠色照護及關懷高齡健康 2025年7月舉辦電影包場活動，邀請同仁及眷屬親友、客戶一同觀看首部刻劃台灣半導體發展史的紀錄片電影-「造山者-世紀的賭注」	- 推動永續相關教育訓練 - 規劃並執行友善職場相關宣導與教育訓練活動，全年度至少辦理一場制度宣導會 - 提升全體同仁對性平及反霸凌政策之理解與遵循	持續推廣ESG議題，並納入員工教育訓練必修時數	- 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 - 員工零職災	公司治理
	社會責任 推動小組	 	✓ 4項主要工作計畫及其他專案全面達成，達成率100% - 參加8場徵才博覽會(台北就服處×就業博覽會、正修科大、高科大、元智、政大、致理、輔大、亞東科大)，收到662份履歷 - 於高雄分公司舉辦1場企業說明會，並進行防詐宣導(高雄科大財管系師生蒞臨) - 提供實習職缺，共計10位學生參加 - 與大遠百共同舉辦2次捐血活動，共募集190袋熱血(另邀請遠東新、微軟等公司共同參與) - 公益捐贈活動 ▶ 衣舊溫暖：伊甸基金會，共805件 ▶ 二手書：陽光基金會，共322本 ▶ 支持亞東紀念醫院推動「綠色處方箋」，捐款10萬元 - 防詐宣導&弱勢金融： ▶ 透過新聞媒體、遠東人月刊、公司官網、FB粉絲專頁、內部雙週報等管道宣導防詐知識 ▶ 新竹、高雄分公司分別舉辦投資理財講座及防詐宣導	- 落實業務人員防詐宣導，以利於關懷客戶與協助阻詐 - 持續進行產學合作，並提供相關實務課程或實習計畫 - 積極參與校園徵才或企業說明會，提供學生了解產業特性與職涯發展 - 擴大公益、社會關懷等活動參與 - 持續透過內外部各種活動場合進行防詐宣導 - 針對高齡健康、關懷弱勢等議題舉辦講座 - 針對弱勢族群提供金融教育或宣導活動	- 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	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	人才吸引與留任

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	對亞東證券的重要性	溝通管道	溝通頻率	評估衝擊議題	回應章節	責任單位與2025年重點溝通成果
政府與主管機關	證券業因受政府機關高度監理，亞東證券持續掌握政策與法令動態，並檢視自身合規情形，恪守各項法令與規範要求	配合主管機關查核	不定期	- 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 公司治理 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	責任單位：各相關權責單位 - 不定期參與討論會及座談會 - 回應不定期查核並即時提供資訊
		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，提供優質的金融服務，攜手客戶共創永續未來	講座及法說會辦理	不定期	- 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	責任單位：經紀部、法遵室及其他相關單位 - 客服專線服務量5,585次數 - 關懷高齡1,192人次 - 電子郵件防詐宣導3次76,065件 - 防詐對外宣導6場183人次 - 官網反詐專區揭露40則反詐新聞
		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	對亞東證券的重要性	溝通管道	溝通頻率	評估衝擊議題	回應章節	責任單位與2025年重點溝通成果
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	- 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	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	責任單位：秘書處、企劃室、法遵室及其他相關單位 • 召開1次股東常會，並出版中文股東會年報 • 持續取得國際信用評等 • 出具盡職治理報告，並參加盡職治理資訊揭露較佳名單評比作業
		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	員工是公司最重要資產，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	- 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	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	責任單位：人資部、企劃室、秘書處及其他相關單位 • 召開4次勞資會議及2次職工福利委員會議 • 全體員工教育訓練總時數4,736小時 • 內部雙週報24篇 • ESG宣導12篇 • Email提供同仁集團購物優惠及其他訊息45則 • 綠色照護講座1場
		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，以向利害關係人即時傳遞公司資訊及維持企業形象	行銷廣告	不定期	- 供應商管理 - 營運績效 - 公司治理 - 客戶隱私與資訊安全 - 永續金融	2.3 營運績效 3.1 公司治理 3.4 客戶隱私與資訊安全 4.1 責任與轉型金融 5.3 供應商管理與綠色採購	責任單位：企劃室及其他相關單位 • 本年度發布5篇新聞稿，分別於經濟日報、工商時報等媒體露出 • 2025年8月開始積極經營FB粉絲專頁 • 每月定期投稿遠東人月刊 • 專責單位及專人負責媒體溝通事宜，並即時回覆媒體提問
		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，透過緊密合作，共存共榮	供應商承諾書簽署	定期	- 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	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 5.3 供應商管理與綠色採購	責任單位：秘書處及其他相關單位 • 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。 • 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。 • 2025年共計有7家供應商應進行書面評鑑查核，並且已全數執行及通過
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，現社會共融	公益活動參與	不定期	- 公司治理 - 客戶關係管理 - 社會關懷與公益 - 客戶隱私與資訊安全	3.1 公司治理 3.4 客戶隱私與資訊安全 4.2 客戶關係管理 6.5 金融大回饋	責任單位：企劃室、人資部、經紀部及其他相關單位 • 與大遠百、遠東新、微軟等公司共同舉辦2次捐血活動，共募集190袋熱血 • 衣舊溫暖：伊甸基金會，共805件 • 二手書：陽光基金會，共322本 • 防詐宣導&弱勢金融：新竹、高雄分公司各1場 • 透過新聞媒體、遠東人月刊、公司官網、FB粉絲專頁、內部雙週報等管道宣導防詐知識
		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2026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



經濟與治理



環境



社會



2025年度重大議題
(紅色區域內) 依序為:



誠信經營



客戶隱私與資訊安全



公司治理



法令遵循



風險控管



客戶關係管理



營運績效



永續金融



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、環境及人群（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，法令遵循所產生之正向衝擊顯著程度最高，持續落實內控及遵法將可擴大其正面影響力。若不強化客戶隱私與資訊安全保護，其負面衝擊顯著程度最高，公司應落實網路及資安偵測防護、異常應變復原、客戶資料庫之資安管控、個資保護措施及個資外洩應變演練機制，方能減緩負面衝擊。

重大議題、重點觀察議題及一般議題說明

依據正向及負向衝擊顯著程度，鑑別2025年度重大議題8項，依整體衝擊程度排序為「誠信經營」、「客戶隱私與資訊安全」、「公司治理」、「法令遵循」、「風險控管」、「客戶關係管理」、「營運績效」、「永續金融」。

另考量「人才培育與發展」、「人才吸引與留任」、「職業安全衛生」、「金融創新服務」、「普惠金融」、「氣候變遷因應策略」亦有其重要性，故列為重點觀察議題，評估因素如下：

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。

職業安全衛生

職業安全與勞工健康是企業建立安全文化最根本的基石，唯有落實以人為本的核心價值，才能確保企業永續發展。

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。

普惠金融

普惠金融是金管會近年積極推動的重要政策目標，為使數位金融服務更貼近民眾需求，金管會已於2025年11月發布《數位金融服務包容性指引》，以營造多元、公平、具包容性及可及性的數位金融環境。

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。2026年台灣碳費制度正式上路，5月環境部首度針對符合碳排放門檻、年排放超過2.5萬公噸二氧化碳約當量（CO₂e）的企業開徵碳費。

總計2025年亞東證券最終鑑別之重大議題有8項，重點觀察議題有6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、重點觀察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。另4項永續議題包含「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。

2025年永續議題衝擊排序

正向衝擊	負向衝擊
No1. 法令遵循	No1. 客戶隱私與資訊安全
No2. 誠信經營	No2. 法令遵循
No3. 客戶隱私與資訊安全	No3. 誠信經營



重大議題說明

ESG 面向	重大議題	對應國際準則主題與框架	重要性與衝擊說明	價值鏈衝擊對象			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	金融交易環境在科技發展下越趨仰賴網路，多元化服務也對客戶帶來資訊安全風險的衝擊。亞東證券致力提供穩定且安全的資訊服務，並強化客戶隱私保護機制，透過訂定完善的公司內部資安政策與資訊管理系統，以確保公司機密、客戶隱私及交易安全，降低公司面臨資訊設備失靈或資料外洩之風險 ●正向衝擊： 提升資訊安全防護網，建立完善資訊安全管理機制，確保有效運作並持續精進相關措施，以降低資安風險，避免客戶隱私或資訊外洩 ●負向衝擊： 如不慎發生資訊洩露、失竊或遺失客戶資料、違反個資法等事件，可能造成公司服務中斷、商譽受損，並需面臨訴訟風險，負擔法律責任		◎	◎	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	良好的誠信經營有助於企業永續發展，並樹立企業在市場中的良好品牌形象與聲譽。亞東證券相當重視誠信經營之企業文化，透過制定規章、辦理教育訓練或宣導，將誠信經營融入公司經營策略及企業文化 ●正向衝擊： 落實誠信經營則可穩定市場秩序、保障利害關係人權益 ●負向衝擊： 如違反誠信經營，恐損及利害關係人的信任或權益，面臨營運、法律、聲譽、罰款之風險		◎	◎	3.2 誠信經營與 法令遵循
	風險控管	SASB FN-IB： 系統風險管理	金融市場之風險控管是重中之重，為確保公司得於健全有效之風險管理制度下，積極從事各項業務之發展並持續提升獲利，本公司之風險管理委員會定期檢視公司曝險情形，並督導風險管理政策之落實。 ●正向衝擊： 完善的風險管理機制，能夠降低公司的營運風險，在突發事件出現時，能即時採取適當的應對措施，以大幅降低公司發生重大損失之衝擊 ●負向衝擊： 如未提前做好風險管理，將使公司暴露於無法承受的風險下，並可能導致財務損失，甚至營運中斷或停止		◎	◎	3.3 風險控管



重大議題說明

ESG 面向	重大議題	對應國際準則主題與框架	重要性與衝擊說明	價值鏈衝擊對象			回應章節
				上游 (例如：供應商)	組織本身 (亞東證券)	下游 (例如：客戶)	
治理與經濟面	公司治理	GRI 405： 員工多元化與 平等機會	公司治理攸關公司整體運作與監督機制，完善的董事會運作與內部控制制度，可以提升治理資訊透明度、爭取股東最大利益，並貫徹企業永續經營理念 ●正向衝擊： 透過妥善規劃經營策略、有效監督策略執行、提供相關資訊透明度，有助公司長期發展並獲得投資人信任與青睞 ●負向衝擊： 如未能落實公司治理機制，可能導致內控失效引發舞弊、發生重大疏失，造成利害關係人權益無法被妥善保障		◎		3.1 公司治理
	法令遵循	SASB FN-IB： 商業道德	良好的法令遵循是企業取得利害關係人信任之重要基礎，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 ●正向衝擊： 公司建立遵法文化，可確保公司各項營運活動符合法令規範，降低法律風險 ●負向衝擊： 如違反法規或內部規章，可能對業務推動產生不利影響、產生訴訟成本或罰鍰		◎		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，落實執行公平待客十大原則及協助防止投資詐騙，以保障客戶權益並增進客戶黏著度。另設置專責單位負責保護消費者權益及規劃滿意度調查，瞭解客戶體驗並據以優化相關作業流程，致力成為客戶的最佳夥伴 ●正向衝擊： 建立完善的公平待客制度及客戶申訴程序並落實執行公平待客十大原則，可保障客戶權益並獲得客戶信賴，增進客戶黏著度 ●負向衝擊： 公司若未落實公平待客十大原則及防止投資詐騙，可能造成客戶權益、財務損失而失去客戶的信賴或使公司面臨遭主管機關處分的風險		◎	◎	4.2 客戶關係 管理



重大議題說明

ESG 面向	重大議題	對應國際準則主題與框架	重要性與衝擊說明	價值鏈衝擊對象			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	營運績效	GRI 201：經濟績效	穩定的營運績效，可提升員工向心力以及其他利害關係對公司之信心，有利公司永續經營。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 ●正向衝擊： 公司良好的營運績效，可提升員工財務所得、亦是支持企業永續營運發展的重大要素 ●負向衝擊： 公司營運績效欠佳，將使員工財務所得偏低，亦無法提供完善的資源，影響公司永續經營		◎		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，帶動企業重視環境社會問題，擴大大公司之永續影響力 ●正向衝擊： 透過將ESG各風險要素納入業務決策及投資策略，不僅可控管公司相關曝險，亦能將資金引導至綠色及永續發展項目，加速產業永續轉型，發揮金融影響力，達促進整體社會邁向永續之效 ●負向衝擊： 如未能將永續發展相關議題納入考量，可能對環境面與社會面將帶來重大潛在風險或負面衝擊		◎	◎	4.1 責任與轉型金融

註：◎為造成、促成或直接與衝擊相關。





重點觀察議題說明

ESG 面向	重大議題	對應國際準則主題與框架	重要性與衝擊說明	價值鏈衝擊對象			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	金融創新服務	自訂主題	為因應金融市場轉型及新型交易型態之服務需求，亞東證券積極掌握金融科技發展趨勢，發展及優化數位服務，提升服務效率。同時得以節約耗用資源，對客戶權益及環境友善皆有正面效益 ●正向衝擊： 研發創新金融賞品與服務，將能持續提升公司市場競爭力。此外，內部流程數位化或為客戶提供線上服務，可提升公司作業效率，並同步達到減碳之效 ●負向衝擊： 在數位時代下，傳統金融商品業務備受衝擊，公司若未積極開發線上交易平台及優化數位作業流程，將使客戶滿意度降低，弱化公司競爭力		◎	◎	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	氣候變遷是刻不容緩之議題，更是法令與政府機關積極推動產業轉型之關鍵。因此公司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、提升公司未來競爭力 ●正向衝擊： 氣候變遷可能帶來新商機，公司若順勢進行低碳轉型，可提升公司未來競爭力 ●負向衝擊： 氣候變遷可能增加公司營運成本、投資及信用風險，若未及時轉型，將可能讓公司面臨被市場淘汰之風險		◎		5.1 氣候調適
人群 (包含其人權)面	職業安全衛生	GRI403：職業安全衛生 2018	員工健康與安全的工作條件應被視為基本人權，公司應預防員工身心傷害及促進其健康。亞東證券重視員工身心健康，鼓勵員工取得工作與生活的平衡，並確保員工於一個健康、無傷害的工作環境 ●正向衝擊： 建構友善職場，確保員工身心健康，員工方能安心、放心與用心，有助招募人才及促進公司穩健經營 ●負向衝擊： 不良的職場環境將使員工的工作動力低落，致產生高離職率或有安全疑慮，不利公司招募人才及穩健經營		◎		6.4 職場健康與安全



重點觀察議題說明

ESG 面向	重大議題	對應國際準則主題與框架	重要性與衝擊說明	價值鏈衝擊對象			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)	
人群 (包含其人權)面	普惠金融	GRI 203： 間接經濟衝擊	亞東證券提供符合社會大眾需求且可負擔的金融商品及管道，以促進經濟成長，增進社會大眾福祉 ●正向衝擊： 提供小資或弱勢族群均有能力投資之金融商品或便利的投資管道，以及辦理金融教育，有助於投資人財富增長，促進經濟成長，減少貧富差距 ●負向衝擊： 公司若未提供小資或弱勢族群可投資之金融商品或便利的投資管道，無法協助該類投資人財富增長，不利經濟成長及公司營運		◎	◎	4.3 金融包容性
	人才培育與發展	GRI 404： 訓練與教育	因應金融產業之轉型以及商業模式變革，亞東證券積極協助員工轉型並培育多元技能，維持組織之競爭力，對員工之職涯發展及組織永續經營皆有正面效益 ●正向衝擊： 透過具系統性培訓計畫，積極培育內部人才，協助員工具備職場所需技能，並面對數位轉型所帶來的挑戰，可減緩外部環境衝擊，提升員工生產力及經營績效 ●負向衝擊： 如公司不重視人才發展與培育，導致員工未能適才適用，不僅影響公司營運績效，亦對產業人才環境造成負面影響		◎		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	亞東證券透過多元員工福利（工時、給假、各項津貼與員工保險等）以及薪酬制度，致力維護員工權益，促使同仁得以持續留任，與本公司共同進步成長。同時辦理各項徵才與產學合作計畫，招攬優秀人才，維持公司競爭力 ●正向衝擊： 人力資本為企業永續經營的重要資產，吸引國內外優秀人才，將能提升企業生產力並增加競爭優勢 ●負向衝擊： 如管理不善，不僅影響人才招聘或留任，從而導致人才流失、缺工問題，並可能引發勞資爭議，造成公司形象受損		◎		6.1 人才吸引與留任



重大議題管理



面向	重大議題	對亞東證券的重要性	對應SDGs	政策與承諾	2025年行動追蹤與績效評估
治理與經濟面	客戶隱私與資訊安全	透過完備資安制度、深化資安治理、精實資安韌性將整體資安成熟度提升至最高水準；同時以客戶為中心出發，從前台開戶便利性、安全性到後台的資安治理監控，皆堅持採用最高規格的安全防護	16 和平正義與有力制度	亞東證券訂有《個人資料檔案安全維護辦法》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	- 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	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，創造與顧客之間的信任關係	16 和平正義與有力制度	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	- 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	有效管理各項風險，考量整體經營策略、風險承受妥適性，建立相關風險控管機制，將風險控制在營運可承受之範圍內	16 和平正義與有力制度	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	- 頒布《責任投資程序》，作為本公司推動與執行責任投資、管理氣候風險及促進永續發展之依據 - 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	持續強化董事會職能、提升經營團隊領導管理、重視股東權益保障及資訊的正確透明，能為所有利害關係人創造長期價值，以及善盡企業社會責任	12 負責任的消費與生產 16 和平正義與有力制度	亞東證券之《公司治理實務守則》明定「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	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 - 委由外部評估機構進行2025年度董事會績效評估
	法令遵循	所有員工均應遵守主管機關對金融從業人員執行業務所規範之一切相關法令、公司規章及內部控制相關規定，以降低受裁罰風險，進而穩定市場秩序、保護利害關係人權益	12 負責任的消費與生產 16 和平正義與有力制度	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	- 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



重大議題管理

面向	重大議題	對亞東證券的重要性	對應SDGs	政策與承諾	2025年行動追蹤與績效評估
治理與經濟面	客戶關係管理	公平待客原則為本公司全體共同遵循之價值體系與行為準則，透過加強同仁遵循金融消費者保護相關法規，促進企業的永續經營及發展	17 夥伴關係	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 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	- 公平待客教育訓練，受訓總時數共492小時，共165人次受訓 2025年收到4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
	營運績效	提升公司營運與財務績效，創造股東與投資人價值，提升營運及經濟環境正面效益	8 尊嚴就業與經濟發展	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。	- IPO/SPO/可轉換公司債承銷案件共1件，承銷金額共新台幣5,309仟元 - 債券承銷案件共9件，承銷金額共新台幣2,300,000仟元
	永續金融	協助客戶永續轉型，成為實踐淨零碳排目標的關鍵角色。透過強化責任投資策略與行動方案，以資金影響力引導企業。推廣永續商品，擴大ESG投資影響力	13 氣候行動 17 夥伴關係	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	- 自營部投資進行ESG評分之標的比率100%；責任投資股票比率70.72%、責任投資債券比率13.3% - 永續債券承銷8.7% - 與被投資議合共計763家次

重點觀察議題管理

面向	重大議題	對亞東證券的重要性	對應SDGs	政策與承諾	2025年行動追蹤與績效評估
治理與經濟面	金融創新服務	積極進行數位轉型，在電子平臺上力求變革和創新，從客戶角度出發，針對客戶過去使用金融服務時回饋的痛點進行改善，期望透過溫暖貼心的服務，降低族群間的數位落差，打造優質的客戶體驗	8 尊嚴就業與經濟發展 10 減少不平等	亞東證券順應數位化浪潮，透過電子化服務提供多元化管道，協助客戶達成理財目標。透過亞東證券的數位金融方案，客戶可以更加方便、快速地進行交易，提高投資效率與便利性	- 持續提供「亞東e指賺」、「線上開戶」等數位服務 - 為優化交易平台，提高客戶滿意度，推動銀證同開、資料共享 - 協助9家客戶舉辦視訊輔助股東會 - 協助集保推動eNotice平台，有16家股務代理公司發放股利採用 18家股務代理公司簽約使用eCounter平台 - 持續推動代理之未公發公司股票全面無實體



重點觀察議題管理

面向	重大議題	對亞東證券的重要性	對應SDGs	政策與承諾	2025年行動追蹤與績效評估
環境面	氣候變遷因應策略	降低自身營運產生之環境足跡，並透過強化責任投資策略與行動方案，引導企業因應氣候變遷及重視永續發展	13 氣候行動	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	- 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2025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」
	職業安全衛生	確保員工安全、健康且友善之工作環境，進而提升工作效能，並對員工人權產生正面效益	3 良好健康與福祉 5 性別平等	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，並落實四大保護計畫。	- 員工零職災 - 完成勞工健康檢查、衛教資訊分享、健康諮詢服務。
人群 (包含其 人權)面	普惠金融	推動普惠金融政策，幫助社會中不同身份背景的个人或企業，均能在開放、平等、多元的基礎下獲得適合且多元的金融服務	8 尊嚴就業與經濟發展 9 產業創新與基礎設施	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	- 亞東證券提供定期定額投資之社會效益，自開辦日至2025年底累計扣款金額共新台幣825,346仟元，累計成功扣款人數共4,119人。其中2025年度扣款新台幣314,878仟元，新增成功扣款人數708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	以人才為導向的績效管理，結合長期策略及教育訓練，透過專業培養及職務輪調等多元培養方式，培育組織所需人才	4 優質教育	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 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	2025年共240位員工受訓，總教育訓練時數計4,736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	依相關法規落實人員所需教育訓練及專業職能，另依據職務、業務與職涯發展需要，規劃人才發展計畫，吸引與培育永續發展金融人才	4 優質教育 5 性別平等	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	- 招募51名新進員工(含亞東投顧) - 參加8場徵才博覽會(台北就服處×就業博覽會、正修科大、高科大、元智、政大、致理、輔大、亞東科大) - 於高雄分公司舉辦1場企業說明會 - 提供實習職缺，共計10位學生參加 - 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
- 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

8 尊嚴就業與
經濟發展





2.1 組織沿革

亞東證券設立於西元1979年5月24日，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。

○ 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



○ 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



○ 2023 年

- 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
- 高雄分公司遷址



○ 2024 年

新竹分公司遷址



註：1979年至2010年亞東證券沿革詳細資訊請參閱公司年報。



2.2 組織業務介紹

2.2.1 組織簡介

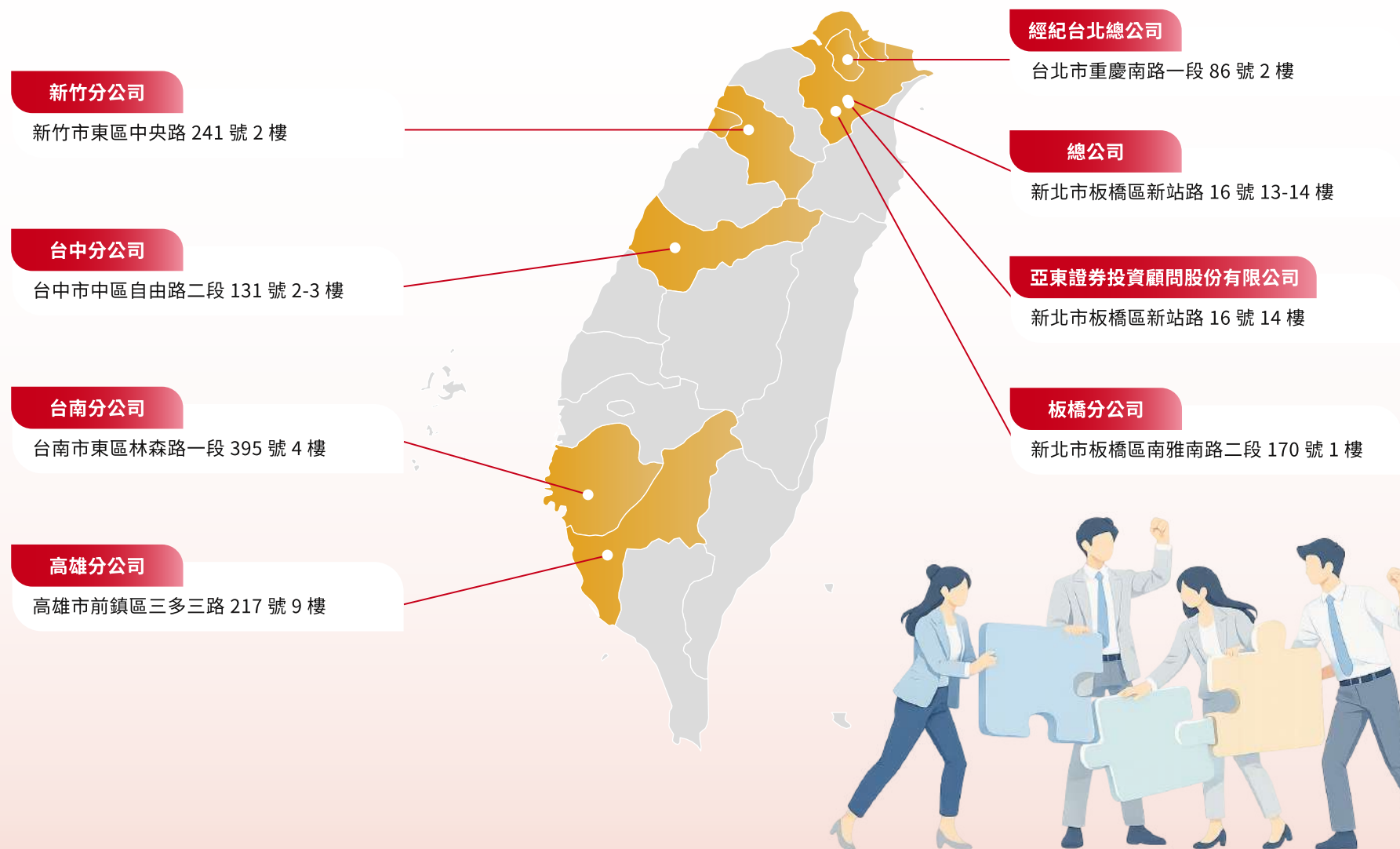
亞東證券隸屬於遠東集團，為穩健經營、極具前瞻性之綜合券商，業務涵蓋經紀、自營、承銷、債券等多元金融商品領域，亦提供股務代理服務，致力於滿足市場與客戶全方位金融需求。本公司除擁有深厚的集團資源及研究團隊外，並秉持著「誠、勤、樸、慎、創新」的企業理念，不斷在產品、服務與效率上進行優化及業務均衡發展。迎接數位化與金融科技時代的來臨，亞東證券將以穩健治理結合永續思維，持續評估並導入合適的智慧應用，提供客戶創新安全的跨世代優質金融服務體驗，並結合遠東集團資源，擴大普惠金融與防詐騙行動的影響力，朝「客戶最佳金融夥伴」的目標，堅定前行。

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	178人(含亞東投顧21人、不含實習生6人)
實收資本額	新台幣4,222,789,020元





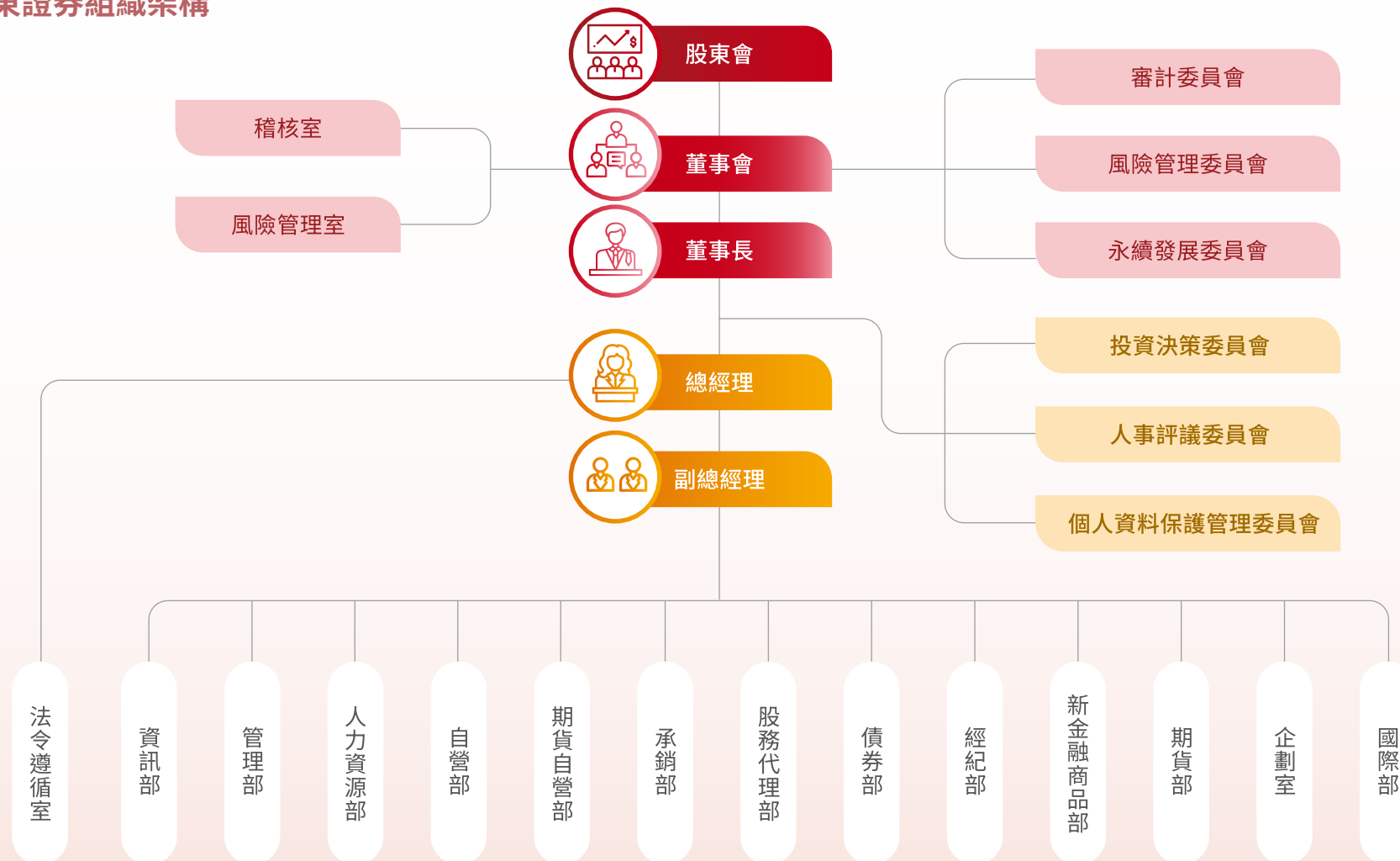
亞東證券服務據點





2.2.2 組織架構與各部門執掌

亞東證券組織架構



 各部門執掌

部門	所營業務
法令遵循室	• 法令遵循制度之規劃、管理及執行，公司契約文件之審核及糾紛訴訟案件處理、法律風險評估與建議、公司法制建立及相關法令規章解釋
風險管理室	• 協助制定公司整體風險管理政策、業務單位部位風險控管、投資案件審核、資本適足比率之計算與資產風險之掌控與建議
資訊部	• 資訊作業之規劃、建置、推行與維護；資安策略之研訂與管理，降低資安風險，維持資訊作業正常運作
管理部	• 總務行政作業、文書收發作業、股東常會會議安排、資產及庶務用品採購、庶務設備維護管理、安全衛生管理 • 會計制度與相關程序辦法之建立及執行、會計帳務處理、財務報表之編製公告及申報、年度預決算彙編及分析、營所稅申報及投資抵減等業務 • 負責財務調度與運用，建立資金調度機制；保障款項收付安全，降低財務風險；辦理自行買賣有價證券／期貨之結算交割作業
人力資源部	• 人事管理規則及辦法之釐訂與執行、人員管理、職工福利事項辦理、組織架構及部門職掌修訂、人力盤點及評估、選／育／用／留才策略發展
自營部	• 投資股票業務、執行買賣交易、投資策略規劃、投資市場資訊搜集與分析、個股投資決策報告、投資操作檢討
期貨自營部	• 期貨及選擇權交易、投資交易模型之建立、期貨市場資訊搜集與分析、新商品研究分析、投資報告製作、投資操作檢討
承銷部	• 承銷業務之開發評估與承接、承銷客戶關係建立與維繫、主協辦案件之輔導送審及掛牌作業處理、公司申請興櫃上市櫃、募集資金與財務顧問等相關法令諮詢，及包銷部位之風險控管處理
股務代理部	• 股務業務承攬及開發、電腦股務系統規劃與控管、股務資訊法令整理蒐集及作業流程興革、股東會、股票過戶、換發、配股、配息等作業
債券部	• 公債買賣斷、公司債、金融債、外幣債券交易、附條件交易、可轉債交易、可轉換公司債資產交換交易
經紀部	• 從事上市、上櫃與興櫃等有價證券及債券、新金融商品、期權衍生性商品等受託買賣交易服務，辦理定期定額買賣有價證券、融資融券業務、不限用途款項借貸與電子商務等經紀業務，並整合市場資訊與建置完善穩定的電子交易軟體介面平台，提供客戶優質的投資理財環境 • 投資人 KYC 之建立，內部控制制度之編修，研議與執行交易、作業及法令風險控管作業
新金融商品部	• 權證、期貨、選擇權、與衍生性金融商品之策略研究、交易、避險，以及各種新金融商品之開發與量化風險控管系統設計
期貨部	• 辦理受託期貨與選擇權交易之結算與交割業務、投資人帳戶之風險控管，以及期貨選擇權業務之推廣與教育訓練
企劃室	• 公司經營發展策略規劃及有關專案之推動或執行、經營分析、新業務推廣、部門經營績效制度建立、年度信用評、ESG 相關業務等事宜
稽核室	• 檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，工作執行範圍包括公司各單位及所屬分支機構，有關內部控制制度編修之彙整、稽核作業之策劃執行、重要營繕工程設備之採購稽核、有價證券庫存帳務之稽核及資料之蒐集、整理、分析並提出報告及建議等
國際部	• 受託買賣外國有價證券、銷售外幣公司債及其他債務憑證、外幣有價證券買賣之行紀、居間及代理業務、外幣有價證券或其他經主管機關核准外幣金融商品之買賣、國外有價證券承銷業務、外幣衍生性金融商品業務



2.2.3 營運價值鏈

類別		往來對象	產品、服務或活動說明	
上游	供應商	- 系統、設備、事務用品供應商 - 事務服務機構	- 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	- 個體投資人 - 機構投資人 - 企業客戶 - 被投資公司	- 有價證券之自行買賣 - 股務代理	- 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	證券業同業公司	商業合作	
其他		- 社區 - 非營利組織、非政府組織 - 公協會 - 股東與投資人	- 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；2025年度簽證會計師業經2025年7月22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-（twn），國內短期信用評等為F1（twn），評等展望「負向」。

近三年營運績效

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

項 目		2023 年	2024 年	2025 年
資產負債表	資產總計	21,796,264	22,127,461	21,363,593
	負債總計	14,805,069	14,671,234	14,070,209
	權益總計	6,991,195	7,456,227	7,293,384
綜合損益表	收益	656,310	775,931	985,444
	支出及費用*	(562,894)	(651,610)	(682,761)
	員工福利費用*	(182,538)	(220,481)	(238,444)
	營業利益（損失）	93,416	124,321	302,683
	稅前淨利（損）	207,569	228,422	362,285
	所得稅（費用）利益*	4,806	(17,382)	(1,177)
	本年度淨利（損）	212,375	211,040	361,108
	每股盈餘（虧損）	0.33	0.50	0.86
現金流量表	營業活動之淨現金流入（出）	(218,197)	1,059,761	195,595
	投資活動之淨現金流入（出）	456,666	(656,599)	21,441
	籌資活動之淨現金流入（出）	(3,033,974)	(194,027)	(203,556)

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 | 2025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）	0	0
現金增資（SPO）	1	5,309
可交換公司債	0	0
可轉換公司債	0	0
合 計	1	5,309

承銷業務 | 2025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)	8	2,100,000
合 計	9	2,300,000



2025年投資規模及件數

投資類型	商品	件數	總投資規模金額(仟元)	占總投資比重(%)
六大核心戰略產業	個股	81	1,407,551	70.3
	公司債(含可轉債)	5	1,300,000	56.5
非六大核心戰略產業	個股	11	190,309	9.5
	公司債(含可轉債)	3	800,000	34.8
ESG ETF	ETF	1	9,120	0.5
非ESG ETF	ETF	29	396,285	19.8
綠色債券	公司債	1	200,000	8.7
合 計	證券投資	122	2,003,265	
	債券投資	9	2,300,000	

註：件數及總投資規模金額以2025年12月31日進行統計。

2025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	515	1,179,778
不限用途之款項借貸	40	269,702
合 計	555	1,449,480

註：件數及貸款總餘額以2025年12月31日進行統計。

六大核心戰略產業

六大核心戰略產業是台灣後疫情時代的核心發展方針，涵蓋半導體、AIoT、綠能、生醫及國防等，旨在強化產業韌性與國際供應鏈關鍵地位。亞東證券為落實永續金融及強化盡職治理作為，共同達成臺灣2050淨零排放路徑，積極投資政府推動之「六大核心戰略產業」，讓臺灣成為未來全球經濟的關鍵力量。

行業項目	投資類別	投資件數	投資規模(仟元)
資訊及數位	股票	55	917,876
資安卓越產業	股票	2	5,858
台灣精準健康	股票	1	5,720
國防及戰略	股票	1	7,833
綠電及再生能源	股票	4	14,498
民生及戰備	股票	18	455,765
	債券(含綠色債券)	6	1,500,000
合 計		87	2,907,550





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》，以確保稅務管理機制有效運作。會計處為稅務治理之權責單位，負責各項稅務申報、稅務規劃及稅務風險評估等事宜，定期申報各項稅捐及營業稅，每月估算營利事業所得稅並經簽證會計師每半年度與年度進行財務報表審查，年度稅報亦由會計師查核簽證，分層負責並取得適當權限之核准，致力於稅務資訊透明。

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，並持續提升稅務專業素質，主動參與稅務機關與產學業界舉辦之稅務課程，確保人員具備處理稅務作業能力。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顧問之意見，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

法令遵循

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

1

資訊透明

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

2

風險控管

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

3

誠信溝通

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

4

專業培養

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

5

亞東證券稅務資訊

單位：新台幣仟元

項目	2023年	2024年	2025年
收益	656,310	775,931	985,444
稅前淨利（損）	207,569	228,422	362,285
所得稅(費用)利益	4,806	(17,382)	(1,177)
支付之所得稅	(17,928)	(17,906)	(10,765)

3

審慎經營 當責治理

3.1 公司治理

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

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

客戶隱私與資訊安全、誠信經營、
風險控管、公司治理、法令遵循

12 負責任的
消費與生產



16 和平正義與
有力的制度





3.1 公司治理

本公司之治理以董事會為重要核心與最高治理機構，相關公司治理實務守則依據《證券商公司治理實務守則》，並於董事會通過後實施。董事會將公司及全體股東利益為最優先考量，不僅為公司營運上提供策略性指導，亦監督公司管理階層之經營績效。亞東證券瞭解多元化是公司治理的重要原則，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。董事會整體具備下列能力：

董事會整體具備能力

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

3.1.1 董事會多元組成

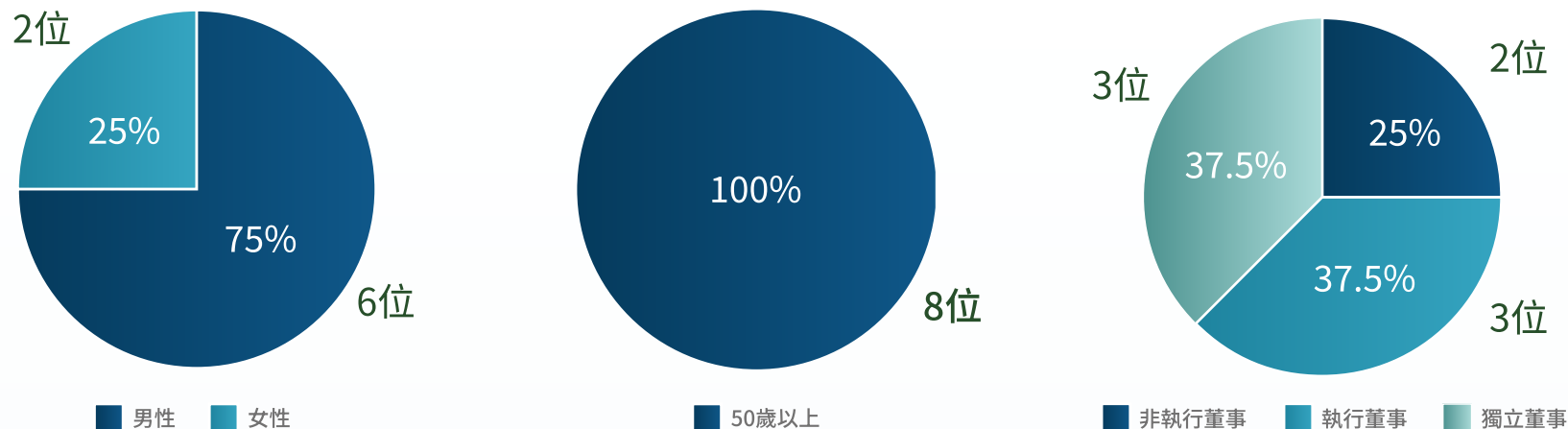
亞東證券董事會組成包含1位董事長、4位董事、3位獨立董事，其中獨立董事占比為37.5%，全體獨立董事任期，符合獨立董事法定占比及連續任期未逾三屆之目標。另一方面，本公司董事會中含有2名女性，占比為25%，且成員資歷甚豐，專業領域涵蓋會計及財務分析、營運判斷及決策、經營管理、法律、金融產業等知識，實現董事會專業多元化。年齡組成方面，71歲以上3位、61~70歲3位、未滿60歲2位。另本公司之董事會成員間無配偶關係或二親等以內之親屬關係。

姓名	職稱	性別	任期
杜金森	董事長（大聚化學纖維股份有限公司 代表人）	男	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）	女	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）	男	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）	男	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）	男	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）	女	2023年6月29日至2026年6月28日
鍾振揚	獨立董事	男	2023年6月29日至2026年6月28日
吳堃平	獨立董事	男	2023年6月29日至2026年6月28日
施永發	獨立董事	男	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年報。



董事會結構與多元性



董事多元化能力項目

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

董事會暨功能性委員會績效評估

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2025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；針對低於平均分數之項目，提出精進行動方案，最後評估結果及改善方案，併同外部評估報告於2026年3月6日提董事會報告，相關資訊並揭露於公司官網、年報及永續報告書。

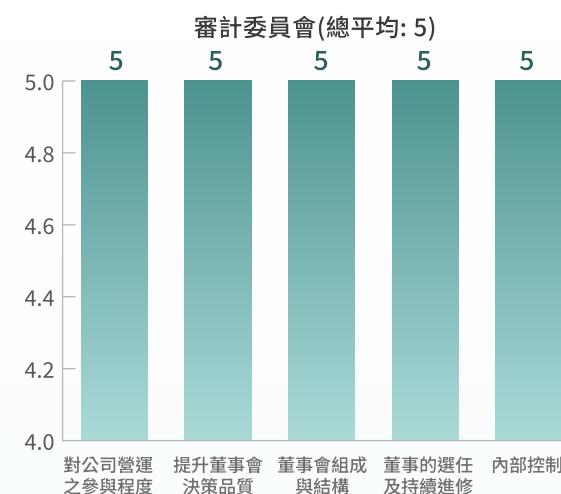
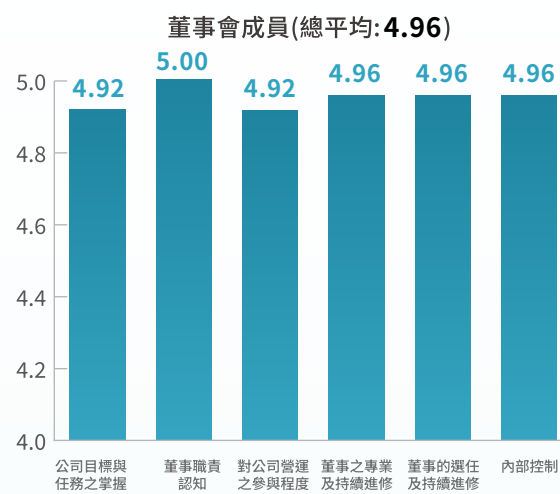
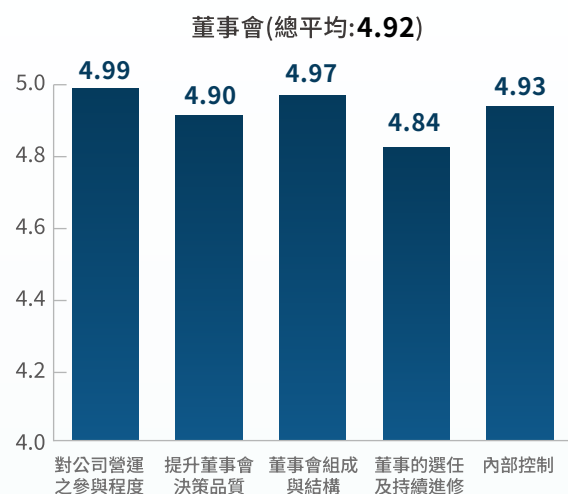
本公司於2026年委託「臺灣董事會績效協進會」進行2025年度董事會績效外部評估。評估結果本公司雖未上市櫃，但董事會之治理及運作已大致能符合臺灣證券交易所與中華民國證券櫃檯買賣中心對公司治理實務及董事會績效評估所提出的相關規範。本公司董事會治理的具體優點包括：

- 董事會結構已具獨立性與性別多元性，董事成員專業背景涵蓋多元領域，符合公司永續發展需求。
- 董事積極進修各項專業課程，且近2年全體董事均超修時數，展現董事成員用心於專業成長。
- 公司目前尚未上市櫃，仍落實每年一次董事會績效自評，並於本年度委託外部專業機構執行評估，彰顯董事會勇於接受外部檢視與精進治理效能之決心。
- 公司已針對重要管理階層及關鍵職務建立明確的人才培育機制，包含職務代理、多元培訓及安排高階主管參與經營會議等實務歷練，積極培育接班梯隊。
- 公司由董事長親自擔任「永續發展委員會」召集人，展現由上而下推動ESG之決心；且公司推動永續作為成效良好，獲得多項外部永續相關評選機構之肯定。
- 面對金融數位化趨勢，公司積極投入各項資訊安全措施，並已獲多項ISO驗證，建構資安防護網。





另針對外部評估機構所提建議事項，如建議本公司審計委員會增加與內部稽核主管進行單獨溝通會議、建議彙整編製「董事手冊」、建議將永續發展推動情形列為股東會之報告事項等。本公司將納入後續董事會運作與治理機制優化之參考，並將依本公司實際營運需求、法令規範及治理發展情形，審慎評估其可行性，適時研議調整或推動。



本公司董事會績效自評及外部評估結果用於：



檢視議事品質、決策資訊透明度與議程安排合理性



依評估結果調整內部溝通流程、增進董事專業培訓



將評估結果納入董事提名及培訓計畫參考，提升董事治理能量



薪酬政策

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，給予合理之報酬。績效評估項目包含財務性指標（如獲利能力、業務目標達成率）及非財務性指標（如公平待客成效、永續發展目標、內控風險管理能力等）。



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。此外，亞東證券2025年訂有「金融創新、數位轉型」、「提升績效、永續發展」、「落實法遵、當責治理」等三大目標，於績效考核時列入評核之標準依據，以促進組織內人員對相關議題或措施的推動。

8.603

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

1.285

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，以落實利益衝突之防範措施。2025年本公司董事會實際出席率為98.2%。

姓名	職稱	2025年實際出席次數	2025年委託出席次數	實際出席率 (%)
杜金森	董事長	7	0	100%
王珮恩	董事	7	0	100%
陳立齊	董事	7	0	100%
吳利君	董事	7	0	100%
蔡明秀	董事	7	0	100%
吳堃平	獨立董事	7	0	100%
施永發	獨立董事	6	1	85.7%
鍾振揚	獨立董事	7	0	100%

董事進修情形

亞東證券一直致力於提升董事在永續發展與公司治理上的群體智識、技能及經驗，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，亞東證券每年定期舉辦內部培訓課程，內容包含：金融消費保護法(公平待客)3小時、防制洗錢暨個資保護3小時、資通安全宣導3小時，所有董事均完成課程。另本公司協助全體董事持續進修，主題如：公司治理以及財務、業務、法律、防制洗錢與打擊資恐或AI、永續淨零等。2025年總計全體董事於內、外部機構取得進修認證時數合計為248小時，平均每位受訓時數31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。



2025年董事內、外部機構進修情形

職稱	姓名	課程名稱	舉辦單位	時數
董事 (董事長)	杜金森	企業董監、經理人之法律責任及案例解析	證券公會	3.0
		公平待客原則與企業誠信經營	證券公會	3.0
		防制洗錢暨個資保護課程	亞東證券	3.0
		金融消費保護法課程(含公平待客、金融友善服務、身心障礙者權利公約等)	亞東證券	3.0
		資通安全宣導課程	亞東證券	3.0
董事 (總經理)	王珮恩	證券商負責人業務座談會	證交所	1.0
		114年度證券業永續發展宣導座談會	櫃買中心	2.5
		期心期力 期貨商反詐治理評鑑頒獎典禮	期交所	3.5
		高階主管在職訓班	證券公會	7.5
		防制洗錢與打擊資恐在職訓練班第16期	證券公會	6.0
		永續金融與公司治理：新興科技之應用與監理	證券公會	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	3.0
		企業董監、經理人之法律責任及案例解析	證券公會	3.0
		防制洗錢與打擊資恐在職訓練班第05期	證券公會	6.0
		如何從財報當中解析企業營運重要訊息	證券公會	3.0
		董監事暨公司治理主管系列課程-晶圓世紀大戰:台積電領先全球的關鍵技術與商機	證基會	3.0
		麥肯錫教企業這樣用AI	遠東新世紀	0.5
		Canva實用簡報工作坊：善用AI幫你的簡報加分	遠東新世紀	3.0
		「公民創新賦能」暨「AI自動化實作研討會」	遠東新世紀	4.0
		防制洗錢暨個資保護課程	亞東證券	3.0
		金融消費保護法課程(含公平待客、金融友善服務、身心障礙者權利公約等)	亞東證券	3.0
		資通安全宣導課程	亞東證券	3.0



2025年董事內、外部機構進修情形

職稱	姓名	課程名稱	舉辦單位	時數
董事	吳利君	114年度證券商內部控制制度標準規範修正宣導說明會	證交所	3.5
		證券商從業人員法規及業務宣導(6月)	證交所	3.0
		證券商從業人員法規及業務宣導(11月)	證交所	3.0
		114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	期交所	3.0
		接軌IFRS永續揭露準則及永續資訊管理內控制度	證券公會	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	3.0
		證券在職訓練-中階主管班北部第4期	證券公會	12.0
		接軌IFRS永續揭露準則及永續資訊管理內控制度	證券公會	3.0
		營業秘密保護之法律責任與案例解析	證券公會	3.0
		強化資通安全及案例說明會-數位化經濟時代下的資訊安全風險與策略	期貨公會	3.0
		ISO/IEC 27001：2022資訊安全網宇安全及隱私保護-資訊安全管理系統(ISMS	SGS/精誠資訊	40.0
		防制洗錢暨個資保護課程	亞東證券	3.0
		金融消費保護法課程(含公平待客、金融友善服務、身心障礙者權利公約等)	亞東證券	3.0
		資通安全宣導課程	亞東證券	3.0
董事	陳立齊	第十五屆台北公司治理論壇	金管會	6.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	3.0
		公司治理論壇-企業AI轉型	金融研訓院	3.0
		公司治理論壇-美國關稅政策與供應鏈重組的企業應對策略	金融研訓院	3.0
		防制洗錢暨個資保護課程	亞東證券	3.0
		金融消費保護法課程(含公平待客、金融友善服務、身心障礙者權利公約等)	亞東證券	3.0
		資通安全宣導課程	亞東證券	3.0
董事	蔡明秀	證券經紀商及自營商高階主管業務宣導會	證交所	2.5
		接軌IFRS永續揭露準則及永續資訊管理內控制度	證券公會	3.0
		企業董監、經理人之法律責任及案例解析	證券公會	3.0
		防制洗錢暨個資保護課程	亞東證券	3.0
		金融消費保護法課程(含公平待客、金融友善服務、身心障礙者權利公約等)	亞東證券	3.0
		資通安全宣導課程	亞東證券	3.0



2025年董事內、外部機構進修情形

職稱	姓名	課程名稱	舉辦單位	時數
獨立董事	吳堃平	接軌IFRS永續揭露準則及永續資訊管理內控制度	證券公會	3.0
		企業董監、經理人之法律責任及案例解析	證券公會	3.0
		防制洗錢暨個資保護課程	亞東證券	3.0
		金融消費保護法課程(含公平待客、金融友善服務、身心障礙者權利公約等)	亞東證券	3.0
		資通安全宣導課程	亞東證券	3.0
獨立董事	施永發	國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	3.0
		如何從財報當中解析企業營運重要訊息	證券公會	3.0
		防制洗錢暨個資保護課程	亞東證券	3.0
		金融消費保護法課程(含公平待客、金融友善服務、身心障礙者權利公約等)	亞東證券	3.0
		資通安全宣導課程	亞東證券	3.0
獨立董事	鍾振揚	國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	3.0
		財務舞弊成因與防制之道	證券公會	3.0
		防制洗錢暨個資保護課程	亞東證券	3.0
		金融消費保護法課程(含公平待客、金融友善服務、身心障礙者權利公約等)	亞東證券	3.0
		資通安全宣導課程	亞東證券	3.0

總計全體董事於內、外部機構取得進修認證時數 合計為

248 小時

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」、「個人資料保護管理委員會」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	2025年實際出席次數	2025年委託出席次數	實際出席率(%)
吳堃平	召集人	7	0	100%
施永發	委員	7	1	85.7%
鍾振揚	委員	7	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，並訂定《永續發展委員會組織規程》，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，並設置六個任務推動小組(永續金融、客戶服務、公司治理、環境保護、員工照護、社會責任等六組)，來執行相關ESG計畫的實施。永續發展委員會每季追蹤各項目標執行情形，並向董事會進行報告。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。2025年共舉行4次會議，討論事項包含因應永續發展趨勢及重大主題衝擊管理，調整永續發展目標及策略、永續發展年度計畫及專案計畫之訂定與成效追蹤與檢討、其他永續發展相關事項之決議。



永續發展委員會實際出席率

98%



風險管理委員會實際出席率

100%

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2025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。

個人資料保護管理委員會

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



個人資料保護管理委員會實際出席率

100%



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

為加強防範不法行為，並健全公司誠信經營，亞東證券訂有《檢舉制度實施辦法》，並於官網揭示檢舉管道。任何人若發現本公司人員於執行業務過程中，有為獲得獲維持利益提供、收受承諾或要求不正當利益，或從事其他違法誠信或違背受託義務行為之虞者，以及涉及犯罪、舞弊或有違反法令之情事時，皆可以用書面信函提出檢舉。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



2025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作業辦法》、《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，使業務增長同時兼顧法令遵循。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 **806.5** 小時

共 **265** 人次受訓



亞東證券2025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



本公司過去三年，未因環境或社會之法律或法規而遭受重大罰款或重大非金錢裁罰，惟2024年因營業員違反相關規定受主管機關裁罰30萬元。該案後續本公司持續加強人員教育訓練，強化遵法意識，並向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。2025年無裁罰案件。



3.2.3 內部稽核與控制

為了落實自我監督的機制以及快速因應環境的變化，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》，設立隸屬於董事會之稽核室，設置主管一人，並視規模、業務狀況及管理需要，配置適任及適當之內部稽核人員，協助董事會及管理階層查核與評估內部控制制度是否有效運作。公司訂有《內部控制制度自行檢查作業辦法》，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，以促進公司的健全經營、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。2025年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主導稽核員三名。

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

2025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	245次
每周至少查核一次	經紀期貨業務、自營期貨買賣、防制洗錢作業等	51次
每月至少查核一次	經紀期貨業務、自營業務作業紀錄、買賣成交作業、股務作業、防制洗錢作業等	12次
每季至少查核一次	經紀期貨業務、管理控制制度、自營債券業務、防制洗錢作業	4次
每半年至少查核一次	經紀期貨業務、自營股票業務、承銷業務等	2次
每年查核一次	經紀期貨業務、買賣決策訂定、股東會管理、其他相關作業管理等	1次



3.3 風險控管

3.3.1 風險管控與因應

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。

2026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	- 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	- 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： 1. 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 2. 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）	- 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	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	- 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	- 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》及《責任投資程序》，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。 - 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美國關稅、美國信評調降、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」。



LOW



MEDIUM



HIGH



MAX

亞東證券
風險管理專區



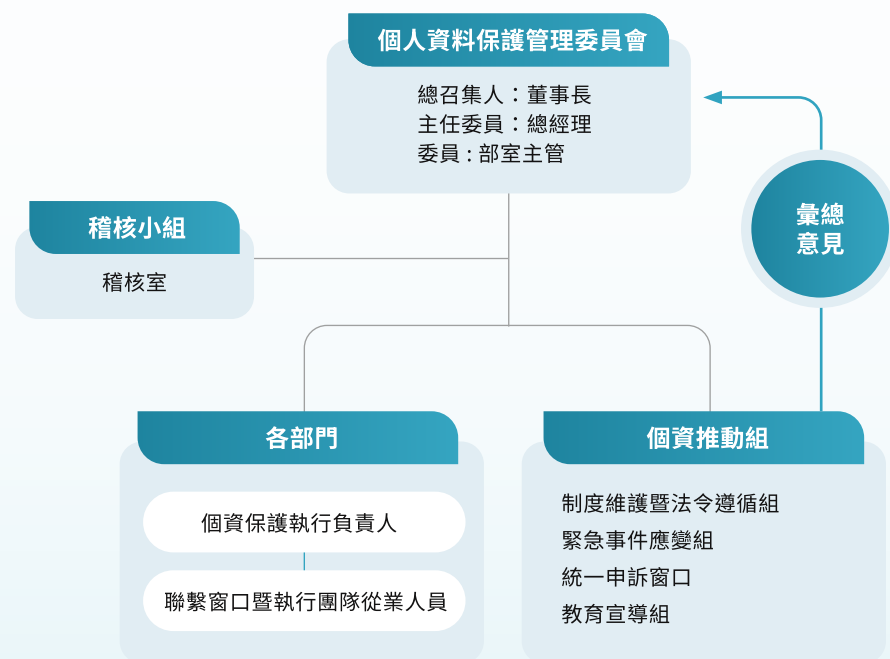


3.4 客戶隱私與資訊安全

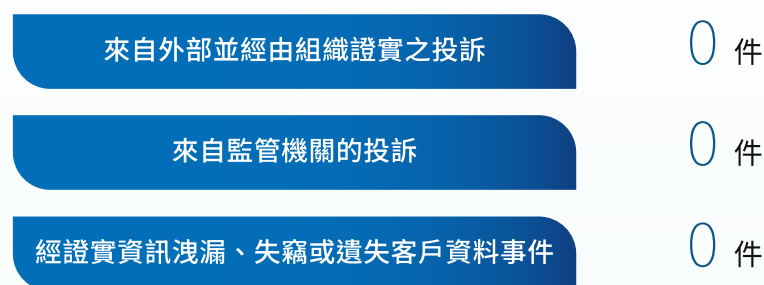
3.4.1 客戶隱私保護

亞東證券為落實個人資料有效管理及安全維護，依據公司《個人資料檔案安全維護辦法》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，2025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2025年侵犯客戶隱私事件



個人資料保護教育訓練

受訓總時數共 **85** 小時

共 **170** 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建立的《證券商資通安全檢查機制》、臺灣期貨交易所建立的《期貨商資通安全檢查機制》、國際標準ISO/IEC 27001，訂有《資通安全政策》，明確定義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。

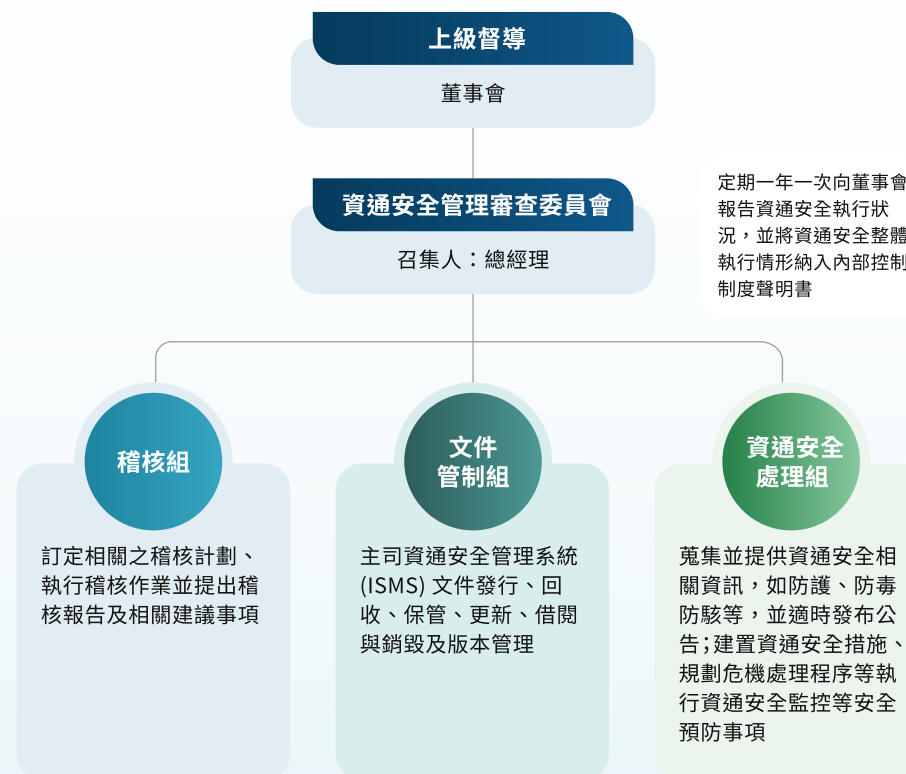
資訊安全單位與資通安全管理審查委員會

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，目前取得國際資安證照2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，並提供客戶最穩定、安全之資訊交易環境。

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，本公司成立了跨部門之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，指派資訊部主管擔任執行秘書，負責管審會之各項協調與彙總工作，並每年召開會議討論資安議題。另管審會定期向董事會報告資通安全執行狀況，並將資通安全整體執行情形納入內部控制制度聲明書，於每會計年度終了後三個月揭露於「公開資訊觀測站」，以確保資訊安全得到妥善的管理和控制。該委員會下設資通安全處理組，負責蒐集並提供資通安全相關資訊，如防護、防毒及防駭等，並適時發布公告、建置資通安全措施，執行資通安全監控等安全預防事項。2025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。2025年完成通過由證交所主辦之資安通報演練、資安事件應變桌面演練。

資通安全事件分級

資安事故等級	核心業務資訊作業或核心資通系統中斷 (Core Switch、防火牆、核心系統等)	非核心業務資訊或非核心 資通系統中斷	智慧財產權	異常行為 (中毒)	資料 / 紙本外洩	社交工程攻擊	通報時限	通報人員等級
0 級 (Low)	N/A	N/A	未經申請安裝有版權的軟體	伺服器 (antispam 除外) 或端末電腦 遭受惡意程式攻擊但被攔截而未中毒	N/A	遭受社交工程攻擊但未造成任何損失	依業務需求	受影響人員
1 級 (Medium)	N/A	運作遭影響或短暫停頓，可於復原時間目標內回復正常運作	未經申請安裝無版權的軟體	1 台伺服器或 10 台 (含) 以下 電腦中毒且未被攔截	非核心業務系統 一般資料遭竄改或洩露	遭受社交工程攻擊且電腦中毒和未被攔截者	48 小時	單位直屬主管
2 級 (High)	運作遭影響或短暫停頓，可於復原時間目標內回復正常運作	運作停頓，無法於復原時間目標內回復正常運作	N/A	2 台伺服器或 11~19 台電腦中毒且未被攔截	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2025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，於2023年9月首度向英國標準協會（BSI）申請並取得 ISO 27001:2013 資訊安全管理國際標準認證。2024年9月通過 ISO 27001:2023 轉版認證。2025年9月通過續審認證。後續本公司每年度皆定期接受續審，並每三年定期進行 ISO 27001 之重新審核與認證作業，以維持認證有效性，確保持續符合國際標準規範。

在資安警訊通報與事件管理面，已建置資安監控機制（Security Operation Center, SOC），委由數聯資安建立資安監控中心（SOC, Security Operations Center）機制，透過7x24小時全天候自動化監控與威脅偵測系統，對公司核心網路、伺服器進行持續監控。該機制整合外部威脅情資，以利及早識別異常入侵行為，並依既有標準作業程序（SOP）進行即時應變與處置，以降低資安事件可能造成之影響，並符合 ISO 27001 對於持續監控之要求。

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，並依風險評鑑結果訂定優先處理順序，以降低潛在威脅發生之機率及影響。2025年已依證券期貨商資訊安全防護標準及同業公會公告之自律規範，完成資通安全風險辨識及制定風險應對計畫，並定期追蹤計畫執行成效。

此外，本公司亦半年配合主管機關進行市場模擬測試(包含對外服務實際運作)，確保備援電腦系統運作順暢，並強化相關人員之系統操作熟練度。2025年度本公司亦配合證交所委託之外部機構(勤業眾信Deloitte)，進行資安治理成熟度評估，評估結果顯示本公司整體表現於產業平均水準，顯示已具備一定水準成熟度之資安治理架構。

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。

深化內部資訊安全意識

本公司每年均辦理資訊安全相關之教育課程(包含深度偽造認知及防範)以及資訊安全實際演練，期望透過多方管道及措施，提升資訊安全控管流程、深化同仁之資訊安全意識，並於執行相關業務時留意相關風險，確保資訊安全之落實，維護客戶與公司權益。



資通安全教育訓練

受訓總時數共 **730.4** 小時 共 **228** 人次受訓





資訊安全執行目標與作業

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	- 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	- 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	- 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	- 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	- 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	- 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	- 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



響應政府提升資安防護能量

為響應政府提升資安防護能量，亞東證券已於2023年8月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2025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2025年實際投入資安經費共新台幣10,700,000元，占全部資訊預算費用16%，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	10,700,000
資訊相關部門費用預算	68,640,000
占比	16%



4

創新服務 永續金融

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

8 尊嚴就業與
經濟發展



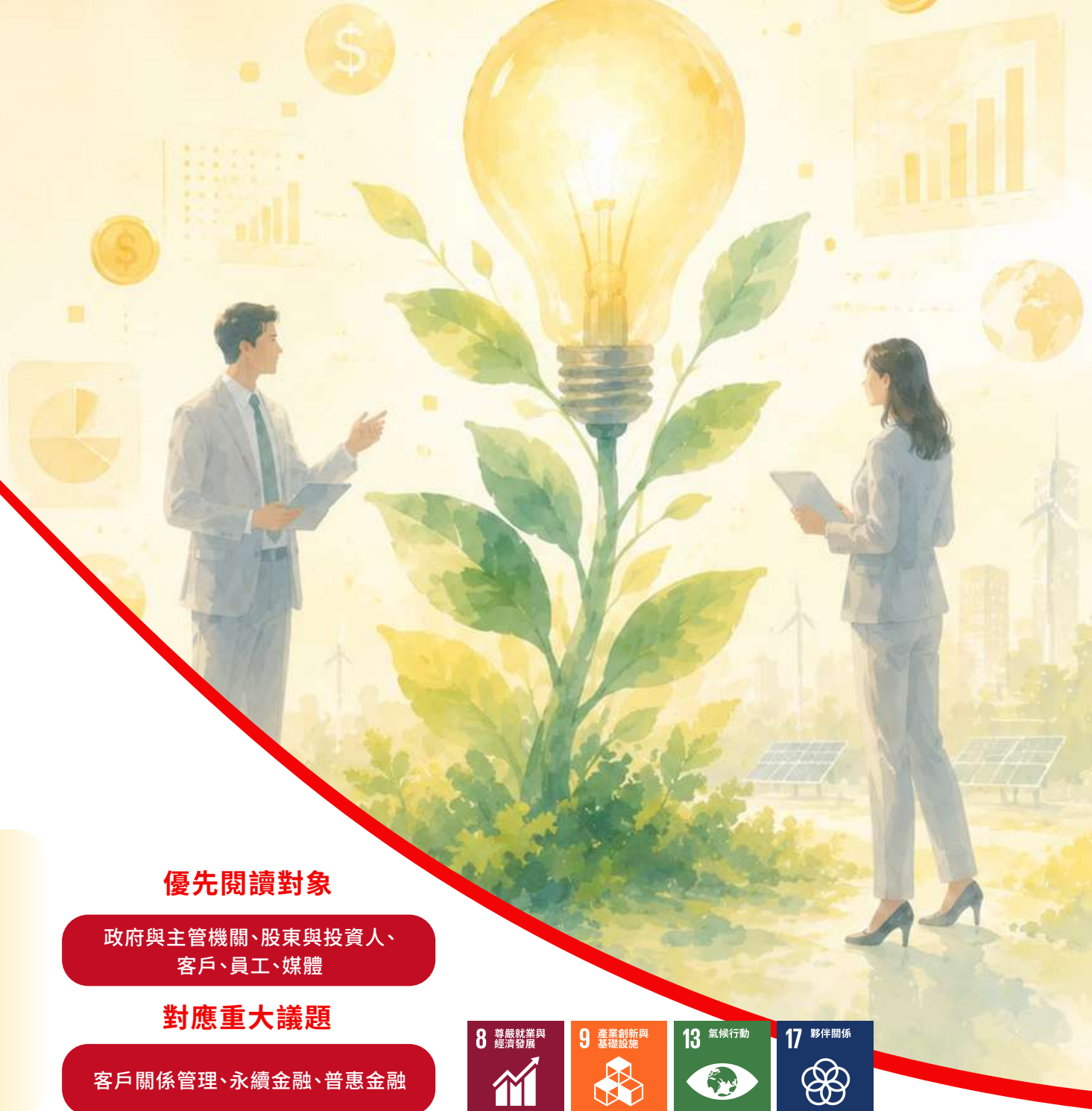
9 產業創新與
基礎設施



13 氣候行動



17 夥伴關係





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體驗。

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《責任投資程序》，並於2025年正式公告實施，作為推動與執行責任投資之指導方針。

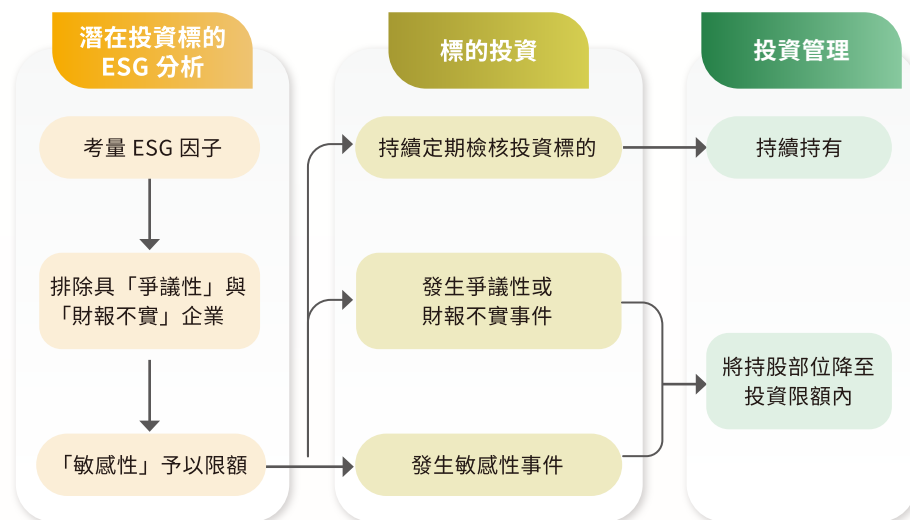
亞東證券股份有限公司
責任投資政策



亞東證券責任投資策略



亞東證券訂有《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，將ESG因子融入投資及承銷等核心業務發展策略。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，將專業機構ESG評等指標納入投資分析報告，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）及高碳排產業（例如：火力發電、鋼鐵、石油煉製及水泥業）投資，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、集保結算所「公司投資人關係整合平台」（ESG IR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2025年12月底的總投資標的數量中，100%之標的已進行ESG評分，責任投資股票比率達70.72%、債券比率達65.22%，未來亦將持續強化ESG相關評分與審查。

進行 ESG 評分之標的比率

100%

投資永續發展產業

亞東證券順應國際永續金融倡議、政府有關綠色金融、普惠金融、六大核心戰略產業推動方案、2050淨零排放、《永續經濟活動認定參考指引》等相關政策或規範，針對六大核心戰略產業提供支持，期望透過投資資金支持具環境保護、社會責任或永續治理之企業，提升社會安全與能資源利用效率，並持續透過議合鼓勵客戶或被投資公司將資金投入永續經濟活動，以獲得亞東證券之資金投入或業務往來。針對企業客戶之經濟活動尚未達到「永續經濟活動認定參考指引」所訂之永續程度「符合」者，亞東證券將引導企業制定轉型或改善計畫，以逐步達到參考指引所定之永續條件；惟2025年並無符合上述條件之客戶或投資標的。



2025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（%）
六大核心戰略產業投資	1,407,551	70.26
ESG ETF	9,120	0.46



2025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（%）
六大核心戰略產業投資	1,500,000	65.22

註：投資六大核心戰略產業總計15億元，其中包含2億元之P14遠東新12(綠色債券)，占總投資金額比率8.7%，該檔綠色債券為證券櫃檯買賣中心認可之永續發展債券



呼應主管機關政策， 依《永續經濟活動認定參考指引》揭露股票投資

投資資產說明	投資規模（新台幣仟元）
總投資資產	2,003,265
不納入分類法經濟活動之投資資產	190,309
納入分類法經濟活動之投資資產	1,407,551
不符合分類法經濟活動之投資資產	396,285
符合分類法經濟活動之投資資產	9,120



近三年永續債券承銷

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
2025年	綠色債券	協辦	200,000	2,300,000	8.70%
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%
	綠色債券	協辦	200,000	2,200,000	9.09%

註：依證券櫃檯買賣中心「永續發展債券作業要點」所發行之債券

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2025年底，本公司推出的ESG概念ETF共14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。公司在行使表決權前，就被投資公司股東會議案涉及重大ESG議題或可能有重大風險時，會先向被投資公司反映並透過溝通、議合等方式提出意見，必要時得於股東會前與被投資公司經營階層進行瞭解與溝通，經權責主管裁定反對或棄權。公司於行使投票表決權，皆審慎評估各股東會議案並基於股東之總體利益進行分析，若該議案對公司經營、業務或永續發展有重大影響，且評估後列為重大議案者，經過相關審慎評估後，始得進行投票。

亞東證券參考《永續經濟活動認定參考指引》，關注被投資公司營運狀況、ESG資訊，包含過去一年溫室氣體排放、能源管理、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；或依上市櫃公司公布之永續報告書揭露資訊蒐集資料，以辨識被投資公司永續經濟活動辦理情形。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。在永續金融逐步成為資本市場主流價值的當下，機構投資人的角色也從單純資金提供者，轉為影響企業長期經營方向的重要力量。亞東證券以完整的制度規劃與具體執行成果，榮獲臺灣證券交易所「2025年度機構投資人盡職治理資訊揭露較佳名單-卓越獎」，展現公司在責任投資與公司治理領域的持續投入。



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。2025年本公司議合活動中屬ESG議題者案例說明：

議合對象公司	亞泥(1102)	台達電(2308)
議合方式	實體及視訊會議、電子郵件、電話聯繫	實體及視訊會議、電子郵件、電話聯繫
議合原因	1. 亞泥為國內水泥產業領導者，積極推動循環經濟與減碳。 2. 公司在永續發展方面表現優異，連續獲得多項永續獎項與認證，如遠見ESG企業永續獎、TSAA台灣永續行動獎等。 3. 亞泥於2025年董事會決議通過發行公司債，募得價款之用途為：償還借款或充實中長期營運資金，或強化財務結構，將持續關注資金運用方向是否符合ESG相關表現。	1. 公司目前在台灣上市公司市值排名約為第4大，所屬產業及產品受市場關注，影響力較高。 2. 多家基金、ETF持有該公司股票，顯示基金經理人對其高度重視。 3. 為富邦ESG綠色電力ETF前五大成份股之一，與ESG高度相關。 4. 台達電因應未來AI、智能製造、電動車及能源轉型等關鍵大趨勢，集團2025年發行海外可交換公司債，預期將有助於ESG營運，支持相關業務擴展。
議合議題	公司在減碳過程中之限制、困難及因應方案。	公司關於提升社會或環境的正面影響力之事蹟。
交流議合內容	亞泥減碳面臨之限制與因應之道 1. 製程排碳：亞泥面臨水泥製程中石灰石分解產生大量二氧化碳（製程排碳）的結構性限制，是水泥行業減碳的一大挑戰，亞泥透過推動替代原料與燃料、研發低碳水泥、優化製程設備等形式因應。 2. 能源密集：熟料燒製需極高溫度，消耗大量燃料與電力，造成高額能源相關碳排放，亞泥致力導入智慧化能源管理系統及廢熱回收發電，提高能源使用效率並降低總排放。 3. 技術限制：碳捕捉、利用與封存 (CCUS) 是未來重要的減碳技術，亞泥正與國內外研究單位合作，致力開發負碳材料，並探索CCU技術的應用。 4. 資金需求：新低碳技術導入、設備改造、研發低碳產品以及推動循環經濟都需要龐大的資金投入，亞泥已將氣候變遷相關資本支出納入年度預算，如：增加替代燃料設備和低碳水泥研發與推廣的投資，並表示會以自有資金因應。	台達電與國立海洋生物博物館合作 1. 復育計畫：台達電與海生館、海科館及非政府組織合作，結合台達自動化技術與企業志工，共同進行珊瑚保種及育種；與海生館合作直播珊瑚產卵，並將珊瑚配子帶回實驗室培育，促進珊瑚保種與復育。 2. 研究應用：與海生館合作在墾丁後壁湖設立水下耐熱珊瑚苗圃，選定通過國際耐熱測試的「銳枝鹿角珊瑚」為主要復育種類，並由訓練合格的台達志工進行監測和維護。 3. 國際交流：與美國Mote海洋實驗室簽署國際合作備忘錄，引進其珊瑚白化救援機制，並資助海生館、海科館研究人員及台達志工赴美交流學習，強化台灣珊瑚白化預警及救援能力。 4. 保種中心：與海生館合作，在基隆潮境海灣成立亞洲首座零碳排珊瑚保種中心，蒐集20種珊瑚及3,000株活體苗，計劃保護至少30種瀕危及台灣特有珊瑚，並進行珊瑚復育成效監測。 5. 科技基因庫：應用Micro-CT技術與次世代基因定序協助珊瑚品種鑑定，建立台灣珊瑚基因庫，與國際基因資料庫接軌。 6. 教育推廣：與珍古德及海科館合作，推動珊瑚復育與海洋生態保育的教育活動。

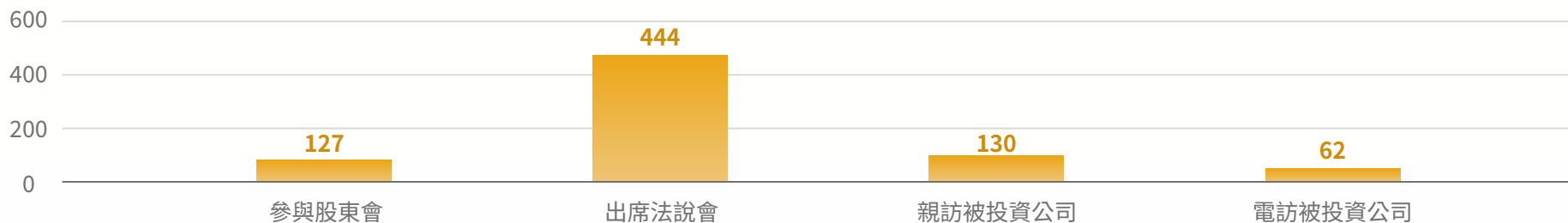


議合對象公司	亞泥(1102)	台達電(2308)
對議合對象及其利害關係人具體影響	- 股東：強化企業永續品牌與投資吸引力，提升資本市場信任。 - 客戶：提供低碳水泥產品，提升客戶綠色供應鏈形象。 - 供應商：推動供應鏈綠色管理與合作提升環境標準。 - 員工：提升職業安全、薪酬與永續績效連結，增強員工認同感與幸福感。 - 社會大眾：參與環境教育與生態保育，推動區域永續及社會共融。	- 股東：強化品牌價值與國際形象，促進公司股價穩定與增長潛力，吸引更多長期投資者及ESG導向基金，提升資本市場信任與支持，長期有助於拓展環保科技及相關智慧解決方案市場，創造新的營收成長點，對股東帶來正面收益。 - 客戶：客戶認同台達電的環境責任，增加合作信心與忠誠度，公司提供結合自動化與節能技術的永續產品和服務滿足客戶對綠色產品的需求，強化客戶企業自身ESG形象的連帶效應，助其符合環保法規及國際標準。 - 供應商：鼓勵供應鏈綠色轉型，提高供應商的環境管理標準與合作門檻，促進透明化與永續合作，將永續理念融入供應鏈上下游。 - 員工：提升員工對企業永續願景的認同與驕傲感，強化團隊凝聚力與滿意度，透過企業志工實務活動，增進員工環境保育知識與參與度，促進跨部門合作與創新，培養具未來視野的企業文化。 - 社會大眾：促進海洋生態保育及生物多樣性維護，回應全球氣候與環境挑戰，推動環境教育與永續意識提升，擴大社會大眾對珊瑚保育的認知與支，持強化企業作為社會責任典範的正面形象，鼓勵其他企業跟進永續行動。
後續追蹤	議合公司已符合其短期預定目標，並進一步規劃如下： - 短期目標：以2019年為基準年，承諾到2025年，範疇一加範疇二的水泥膠結材料排放強度降低8%，亞泥表示已於2024年提前達成原訂2025年第一階段目標，相當於減少超過25.8萬噸的溫室氣體排放量。 - 長期目標：亞泥承諾2050年達到淨零排放，並參與全球水泥及混凝土協會（GCCA）的2050年水泥及混凝土碳中和願景目標，將持續關注該公司後續於ESG行動上的成效。 - 其他建議事項將列入未來ESG發展評估改善事項。	議合公司往預定目標前進中，台灣部分進度已達80%，並進一步規劃如下： - 台達電已訂定2030年全球據點100%使用再生電力（RE100）及碳中和目標，目前台灣據點已達80%，並計畫2025年台灣廠辦100%使用綠電，持續追蹤該公司再生能源使用比例變化，是否達到年度階段性目標。 - 台達發展AI賦能智慧製造、能源管理平台，推動智慧節能。追蹤技術創新在節能減碳、供應鏈優化等方面的成效與擴展，觀察相關展會及技術成果發表。 - 其他建議事項將列入未來ESG發展評估改善事項。
對未來投資決策的影響	在持有投資部位情況下，將依循盡職治理政策，持續進行ESG風險追蹤，如ESG風險未能降低或有違反ESG之疑慮，則將評估是否須與被投資公司進行議合活動(如：實體出席該公司會議、電話訪談、郵件詢問)，並依據評估與議合之結果，考量是否需減持部位或暫不投資該公司。	在持有投資部位情況下，將依循盡職治理政策，持續進行ESG風險追蹤，如ESG風險未能降低或有違反ESG之疑慮，則將評估是否須與被投資公司進行議合活動(如：實體出席該公司會議、電話訪談、郵件詢問)，並依據評估與議合之結果，考量是否需減持部位或暫不投資該公司。

2025年亞東證券與被投資議合共計763家次，包含參與股東會127次、出席法說會444次、親訪被投資公司130次、電訪被投資公司62次。本公司投資單位及承銷協辦單位與企業客戶議合之其他成果請詳本公司官網盡職治理專區。



與企業議合互動方式



4.1.5 數位金融

亞東證券近年積極打造數位金融環境，設有電子商務處負責相關業務之規劃與整合。為想應環保趨勢，持續推廣電子化服務，包括電子下單AP/APP平台、線上開戶、E櫃台，除提供客戶一次購足的理財需求，並致力推動無紙化，實踐亞東證券對環境永續的承諾。為檢視現階段提供的數位金融及其他商品之服務，是否已兼顧弱勢族群及中高齡民眾之需求，是否有達成降低客戶端申辦作業時間與費用成本之目標，依據《公平待客原則之政策及策略》之規定，相關業務單位負責規劃與執行前述服務項目，並於每二個月部門業務會報提出檢討；董事會為督導單位，總經理領導「公平待客執行小組」負責定期追蹤落實情形與執行績效。此外，公司定期進行「營造友善企業文化，實現金融普惠願景」內部問卷調查，蒐集業務單位發生客訴之案由、類型，探究申訴態樣之根本原因；並邀請公司所有單位提供對於弱勢族群的友善金融服務創新方案(包含防詐宣導)，以及日常櫃台作業中，能提升服務效率或簡化作業流程的建議。所有建議事項由公平待客執行小組彙總討論後提供給相關單位參考，針對可行方案及後續執行情形每季於董事會報告。

電子交易平台

為迎合新型態之金融服務需求，亞東證券近年全力投入數位轉型措施，並優化線上服務和線下作業流程。目前電子下單成交比重逾八成，且針對不同交易習慣之投資人，本公司已建置多種交易平台，以利客戶依據自身使用習慣選用。



AP下單

亞東新金賺

- 目標客群：專業交易者、資深投資人、大額資金持有人。
- 特性：系統穩定、技術分析指標豐富、多螢幕看盤、速度最快。



WEB下單

網頁下單(嘉賓)

- 目標客群：偶爾交易者、存股族、不習慣下載軟體者。
- 特性：免安裝、隨開隨用、介面通常較精簡。



亞東e指賺

- 目標客群：年輕世代、忙碌上班族、短線操作者 (Day Traders)、習慣手機理財的年輕人。
- 特性：強調直覺快速、整合存股與選股功能、24小時數位理財。



行動APP下單

405語音下單

- 目標客群：年長者、不擅長操作數位設備者、緊急狀況或無網路環境。
- 特性：服務門檻較低。



語音下單



本公司持續優化各下單平台，其中亞東新金賺與新WEB平臺自2025年8月起全面更換為市場主流廠商《嘉實資訊》的系統，不僅強化了系統的穩定性與資安等級，也導入多項專業的看盤功能，協助投資人更精準地掌握市場脈動。未來將持續以客戶需求為中心，精進使用者體驗，推出便利的數位服務內容。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。

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。

銀證同開服務

亞東證券2024年持續優化線上開戶作業，規劃「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。2025年新增5,624證券戶於線上開戶。



社群媒體

亞東證券成立臉書粉絲專頁，透過此平台與客戶進行密切的交流，即時更新本公司最新消息，也透過該平台與投資人溝通，傳遞正確投資觀念，提升大眾金融知識理財知識。

亞東證券
FB粉絲專頁





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。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。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年新增裕民航運，2025年新增宏遠，目前維持9家(遠東新、亞泥、遠百、東聯、裕民航運、遠銀、遠傳、宏遠、亞東證券等)。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。



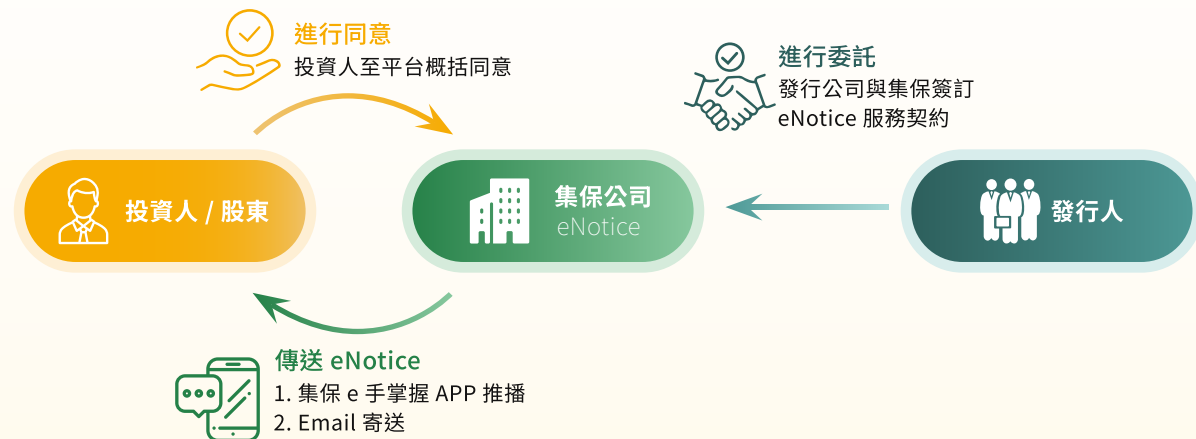
推廣集保結算所「股利發放電子化通知」(eNotice)、「股務事務e櫃台」(eCounter)

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。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，其中已有16家公司簽約並使用。為推廣eNotice，本公司於代理公司之股東會開會通知書及股利發放通知書上提供QRcod方便投資人申請。

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，其中桌機版於2025年5月19日上線、手機版於同年12月19日上線。亞東證券至集團、代理發行公司說明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，截至2025年年底已有20家完成與集保結算所簽訂使用。

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。

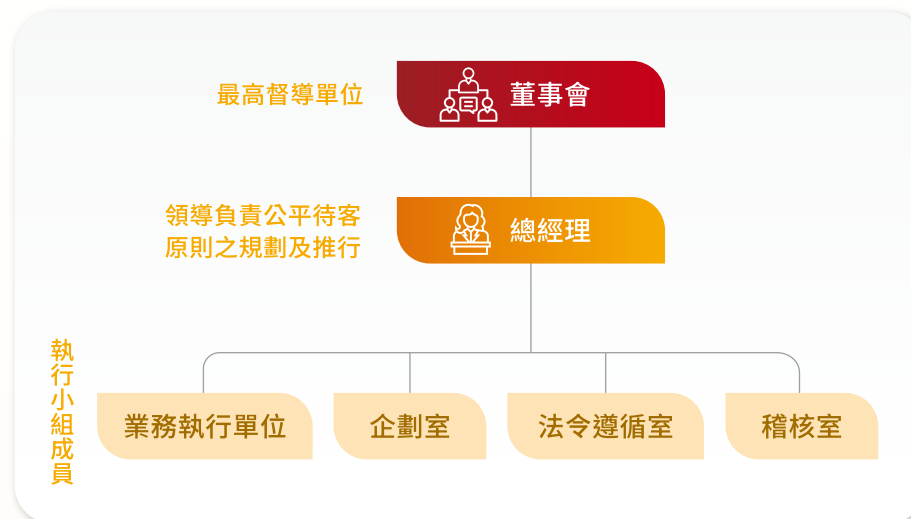
亞東證券秉持著公平待客的原則，並透過完整的執行機制確保落實。本公司《公平待客原則之政策及策略》，明定由董事會擔任督導單位，總經理領導「公平待客執行小組」負責制定與推行公平待客原則，定期向董事會報告執行情形。公平待客執行小組包含業務執行單位、企劃室、法令遵循室及稽核室，並負責各自的職能。業務執行單位包含經紀部、債券部、期貨部、承銷部、股代部與新金部，負責規劃與執行並於每二個月部門業務會報提出檢討；人資部負責公平待客原則教育訓練事宜，當同仁有可供其他人參考之優良金融友善服務之具體行為表現時，主管可依員工獎懲辦法提報公司進行獎勵；資訊部負責系統維運及開發與資安防護，落實執行公平待客原則；企劃室協助總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；稽核室則負責監督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。各單位負責人每季將執行結果交由稽核室彙整並提報董事會核定，2025年第一季至第四季之報告分別提報2025年4月、7月、10月以及2026年1月董事會通過；此外，本公司依主管機關規定執行公平待客原則執行情形自我評核，自評結論經公平待客原則評核會決議後以討論案提報董事會審議。2025年公平待客原則自我評核結論案提報2025年4月第17屆第18次董事會討論案通過。

亞東證券以金融消費者權益保護與顧客需求服務為核心，致力推動公平待客，於2025年金管會「公平待客原則評核」榮獲「最佳進步獎」並成功晉升至第2級距之業者。

亞東證券
公平待客專區



公平待客執行小組組織圖



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(內容包含公平待客、金融友善服務、身心障礙者權利公約等)，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。



公平待客教育訓練

受訓總時數共 **492** 小時 共 **165** 人次受訓



4.2.2 社群行銷與客訴處理機制

亞東證券積極透過官網、社群網站、行銷文宣/廣告推播、行動APP與媒體等公開管道接觸潛在客戶，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。



線上開戶

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者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

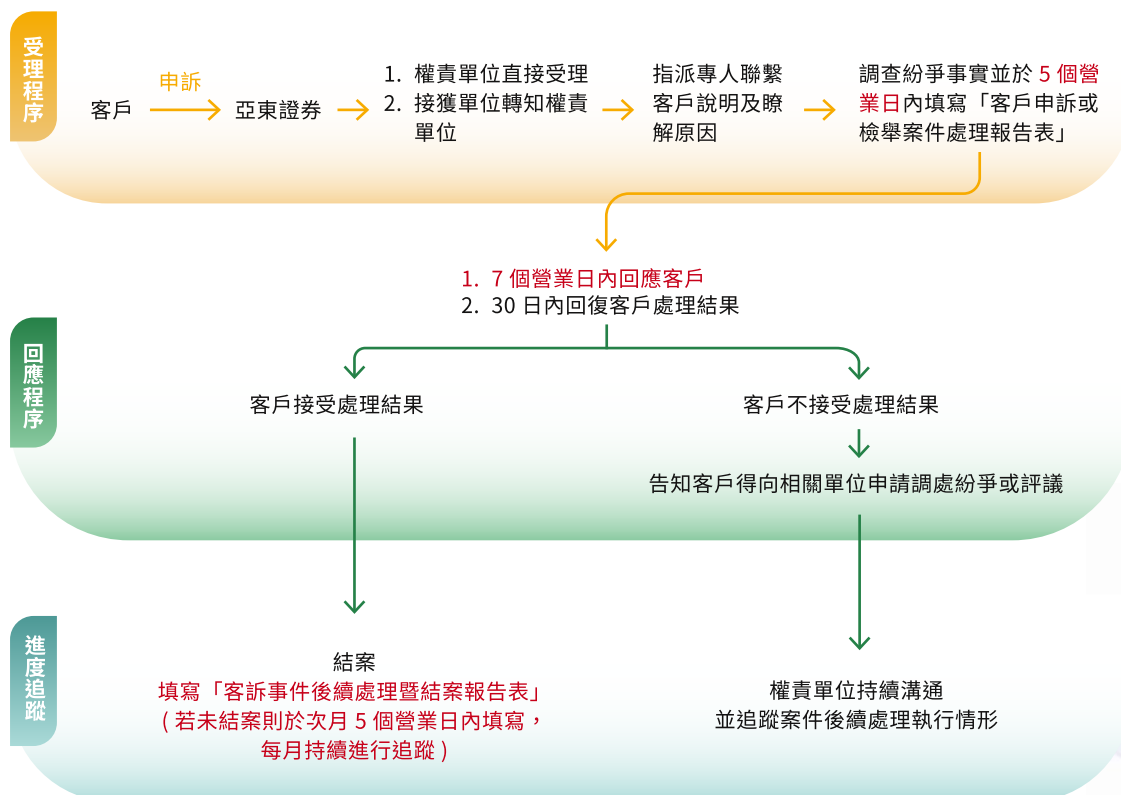
- 應落實問責制度，從上而下推動誠信經營文化，並建立有效之內部控制制度，防範不誠信行為風險，確保客戶權益
- 提供金融商品、服務或銷售過程，應遵循相關法規，確保商品或服務之資訊透明性及安全性，落實保護客戶權益



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，落實以風險為導向之升級陳報機制。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2025年的客訴紀錄顯示共收到4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。

2025年客戶申訴案件

申訴類型	件數	後續結案與處理措施
諮詢	1	皆與客戶說明，並完成客訴處理報告表
系統疑難排除	3	

客服專線 0800-088567

客服信箱 service@osc.com.tw





4.3 金融包容性

亞東證券一向重視客戶權益，秉持著友善服務的原則，將客戶的需求放在首位。本公司致力於落實證券期貨業金融友善服務相關規範，特別針對身心障礙客戶及高齡客戶提供更周到、貼心的金融服務，並強化內部查核機制，保障高齡客戶的權益。亞東證券將繼續致力於提升客戶滿意度及落實金融包容性，讓金融證券服務不再遙不可及，致使各階族群皆能享有便捷的金融服務。

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、亞東薪金賺AP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，投資人最低投資金額只要新台幣1,000元，搭配嚴格把關的精選標的，讓投資人輕鬆挑選適合長期持有的標的，制定理想且有效的存股計畫。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。2025年亦推出手續費優惠活動，以滿足投資人需求。自開辦日至2025年底累計扣款金額共新台幣825,346仟元，累計成功扣款人數共4,119人。其中2025年度扣款新台幣314,878仟元，新增成功扣款人數708人。

年度	2024年	2025年	成長幅度
約定成功扣款 總戶數	3,411	4,119	21%
當年度總投資金額 (仟元)	297,232	314,878	6%



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。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，除了解客戶之屬性與需求，更是加強客戶關懷提問，重複強調、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。

防詐通報機制

亞東證券為展現推動防制詐騙的決心，由法令遵循室擔任反詐騙行動之專責部門，負責掌握國際與國內最新詐騙資訊、客服專線提供客戶反詐騙諮詢服務，亦建立接獲客戶疑似遭詐騙案件之通報流程，並於公開資訊觀測站反詐騙聯防行動專區申報相關案例，以避免民眾遭詐。此外，亞東證券訂定《公平待客原則之政策與策略》，於「注意與忠實義務原則」明確規定公司及業務人員必須落實對投資人反詐騙教育宣導，包含蒐集市場資訊定期於本公司官方網站、APP等平台更新，並透過參與公益活動、投資講座及校園徵才對外宣導，善盡社會責任。

由董事會進行督導，強化整體治理機制

亞東證券以董事會為推動反詐騙行動之最高治理單位，下設永續發展委員會，且另設有總經理領導之公平待客執行小組，從客戶權益保障、健全資訊揭露、防詐知識培力等角度有效推動，進而強化本公司對於詐騙事件之回應能力及韌性。前述委員會均按季提報董事會以利評估執行成效。2025年公司更邀請新北調查局至本公司向全體董事宣導阻詐資訊與防詐觀念，由外部專家提供最新的詐欺趨勢，以同步調整第一線作業流程，並即時更新客戶宣導內容，足以顯示亞東證券對抗金融詐騙的決心。

亞東證券
反詐騙專區



董事會反詐決心



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，2025年高雄分公司邀請高雄科大財管系師生蒞臨分公司參訪，並進行投資理財(金融介紹)及防詐宣導；新竹分公司與新竹SOGO合作，針對SOGO貴賓與在地投資人舉辦投資理財講座(ESG的ETF與個股介紹)，活動中宣導反詐騙知識，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，積極響應證交所等單位之推展活動，連續兩年獲得證券交易所「反詐騙評鑑」的獎項肯定，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、股務代理公司之法說會等進行反詐宣導。2025年間金融、反詐知識普及受益民眾達183人以上。

榮獲證交所評鑑肯定 反詐騙評鑑-卓越獎



新竹及高雄分公司宣導講座

講座／課程主題	主要對象	場次	參加人次
新竹分公司投資理財講座及防詐宣導	SOGO貴賓、投資人	1	12
高雄分公司投資理財講座及防詐宣導	高雄科大財管系師生	1	15
反詐騙宣導(捐血活動)	一般民眾	2	139
發行公司法說會防詐宣導	投資人	2	17





金融友善服務

根據內政部最新資訊，台灣2025年總人口2329萬9132人，持續負成長，且65歲以上人口達467萬3155人，占整體20.06%，依據世界衛生組織定義，台灣已正式邁入超高齡社會。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(1,192人次)，由關懷訪談過程了解高齡客戶於投資決策之自主性及對金融商品風險之理解程度，並綜合考慮客戶之弱勢財務特性及商品之特殊性與相關風險，以強化高齡客戶保護機制，確保所提供之服務符合高齡客戶之實際需求，同時藉由關懷提問的方式回應，提醒高齡客戶注意交易風險，並加強防詐宣導，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（無障礙坡道），服務身心障礙客戶。
- 股務代理部設置寫字桌，協助行動不便者。

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。
- 股務代理部設置放大版常用表單，協助客戶書寫。服務櫃台提供老花眼鏡及放大鏡輔助使用。

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

5.2 能資源管理

5.3 供應商管理與綠色採購

優先閱讀對象

政府與主管機關、
股東與投資人、供應商

對應重大議題

氣候變遷因應策略

12 負責任的
消費與生產



13 氣候行動





5.1 氣候調適

2025年1月15日世界經濟論壇 (World Economic Forum, WEF) 發布《2025年全球風險報告》(Global Risk Report 2025, 以下簡稱GRR2025)顯示，未來十年全球前10大風險，環境風險即囊括5項，依序為極端氣候事件、生物多樣性喪失和生態系統崩潰、地球系統的重大改變、自然資源短缺及環境汙染問題，顯見氣候變遷對全球挑戰依舊十分嚴峻。

亞東證券積極響應「綠色金融行動方案 3.0」及永續發展路徑圖，並為強化公司永續經營，於2023年4月簽屬支持氣候相關財務揭露(Task Force on Climate Related Financial Disclosures, TCFD) 倡議，依循TCFD框架之治理、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，展現落實氣候行動之決心。

🌐 2023年4月成為TCFD支持企業 (Supporter)

TCFD | TASK FORCE ON CLIMATE-RELATED FINANCIAL DISCLOSURES

🌐 TCFD氣候相關財務揭露四大核心





5.1.1 氣候治理

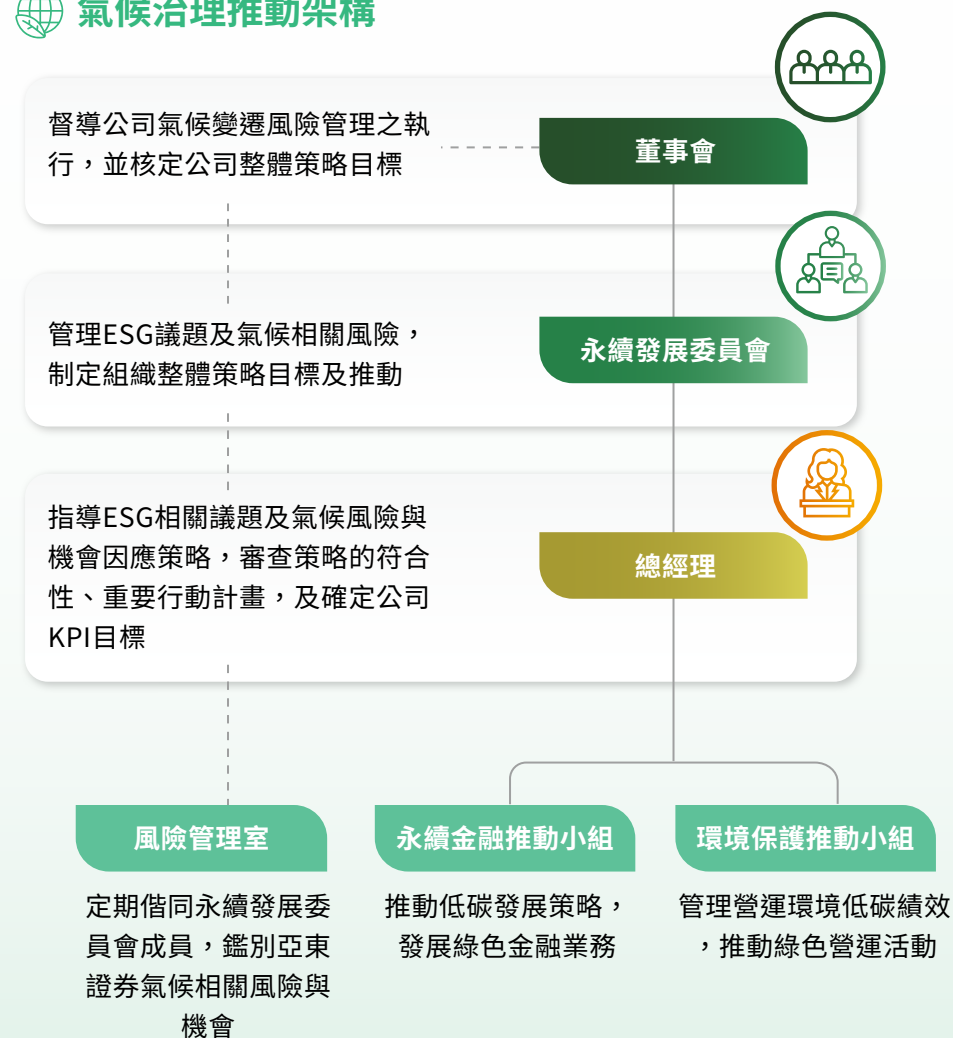
亞東證券以董事會作為氣候變遷相關議題最高治理單位，負責督導公司氣候相關風險管理之執行，並核定公司整體策略目標。同時為提升公司對於氣候變遷計畫和計畫執行績效，本公司成立「永續發展委員會」管理公司ESG議題、「風險管理委員會」管理氣候相關風險，依照董事會通過之「環境與氣候變遷管理政策」將環境永續納入公司營運決策，由風險管理室負責鑑別氣候相關風險與機會，制定組織整體策略目標及推動，再由總經理指導ESG相關議題及氣候相關風險與機會因應策略，審查策略的符合性、重要行動計畫，及確定公司KPI目標；偕同委員會轄下「永續金融推動小組」、「環境保護推動小組」推動低碳發展策略、綠色營運活動、綠色金融業務及管理營運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，2025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。另為提升董事、經理人及同仁碳管理及擬訂相關策略目標之能力，內部持續推動永續發展政策，例如定期安排各種線上或實體研討會，以及ESG、氣候變遷與碳盤查等專業培訓與相關證照訓練課程，以增進其對永續政策方向、內容之掌握，例如安排人員參加「永續金融證照進階能力」課程等，並鼓勵同仁參加「永續發展基礎能力測驗」，以利董事、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



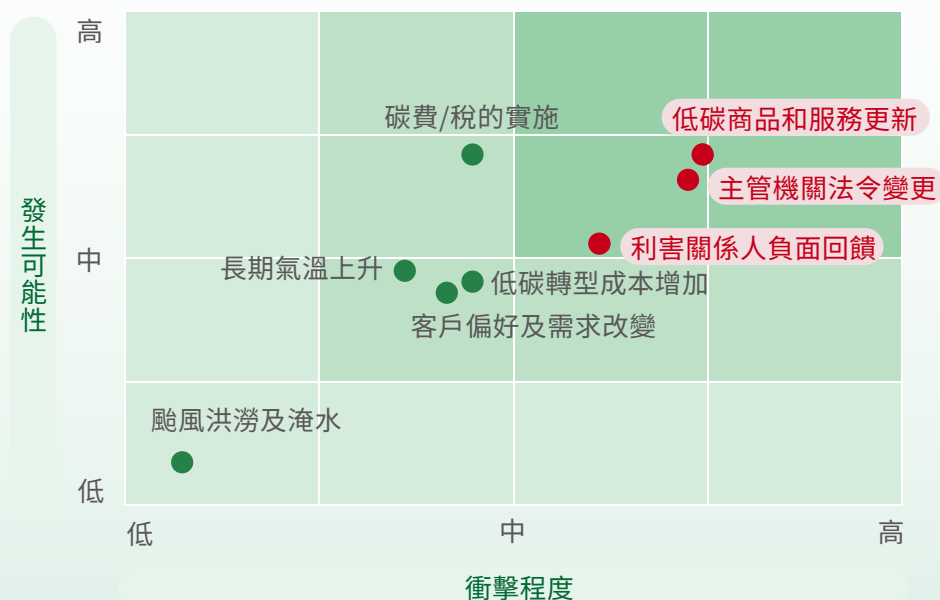


5.1.2 氣候策略

亞東證券為掌控氣候變遷對公司之具體影響，參考氣候相關財務揭露（TCFD）指引、我國氣候變遷因應法及金融同業發布之氣候風險評估報告，蒐集氣候變遷相關風險與機會議題，盤點對證券業務造成影響之8項風險及6項機會。透過問卷方式及跨部門高階主管會議，由高階主管針對業務性質共同研討氣候相關議題對公司價值鏈影響，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。亞東證券辨識出氣候變遷帶來高度正面影響且發生可能性較高之項目有：數位金融/服務、市場永續之透明度以及永續/低碳商品與諮詢服務。未來本公司各部門仍持續關注氣候變遷議題及金融市場變化，積極尋找氣候轉型機會。



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)。



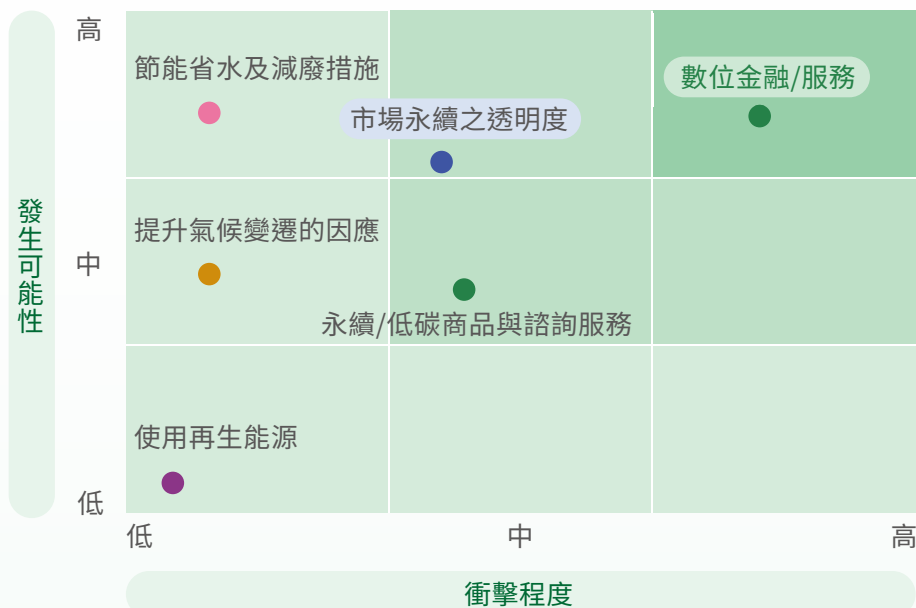
關鍵氣候風險及因應策略

風險類型	風險項目	風險描述	潛在財務影響	影響期間	因應策略
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	- 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。 - 應用數位科技以優化下單管道來吸引客戶，並減少作業流程中資源消耗。 - 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	- 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ISO 14064-1溫室氣體盤查及內部查證作業。
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	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	影響期間	因應策略
產品和服務	數位金融／服務	透過數位化金融與服務，減少營運過程中所產生的碳排放及廢棄物，降低公司營運成本。	營業收入上升▲ 營業費用下降▼	短期	- 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	- 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

本公司持續透過投資組合的多元化，來降低氣候風險因子對於金融商品價值的衝擊。此外，亞東證券已將氣候變遷的風險納入營運決策，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，由上而下執行氣候風險管理，全力響應節能減碳趨勢，進行減緩與調適作為。

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，並套入「經濟部水利署」所提供第三代淹水潛勢圖，評估公司營業據點及持有部位登記地在每24小時降雨350毫米之輕微程度假設，以及每24小時降雨650毫米之嚴重程度假設下潛在淹水風險，進而評估其脆弱度。

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2025年12月31日持有股票及債券部位之營業據點進行實體風險分析，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179佰萬元，有3家公司淹水可能達0.5公尺~1公尺，合計曝險金額為15佰萬元，另有4家公司淹水可能達0.3~0.5公尺，合計曝險金額為496佰萬元。

淹水情形可能達1公尺~2公尺之2檔標的分別為坐落桃園及北投之上市櫃公司，本公司持有該公司可轉換公司債，其將分別於2028及2030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	117	11,947	112	11,477
0.3公尺~0.5公尺	2	47	4	496
0.5公尺~1公尺	2	174	3	15
1公尺~2公尺	--	--	2	179

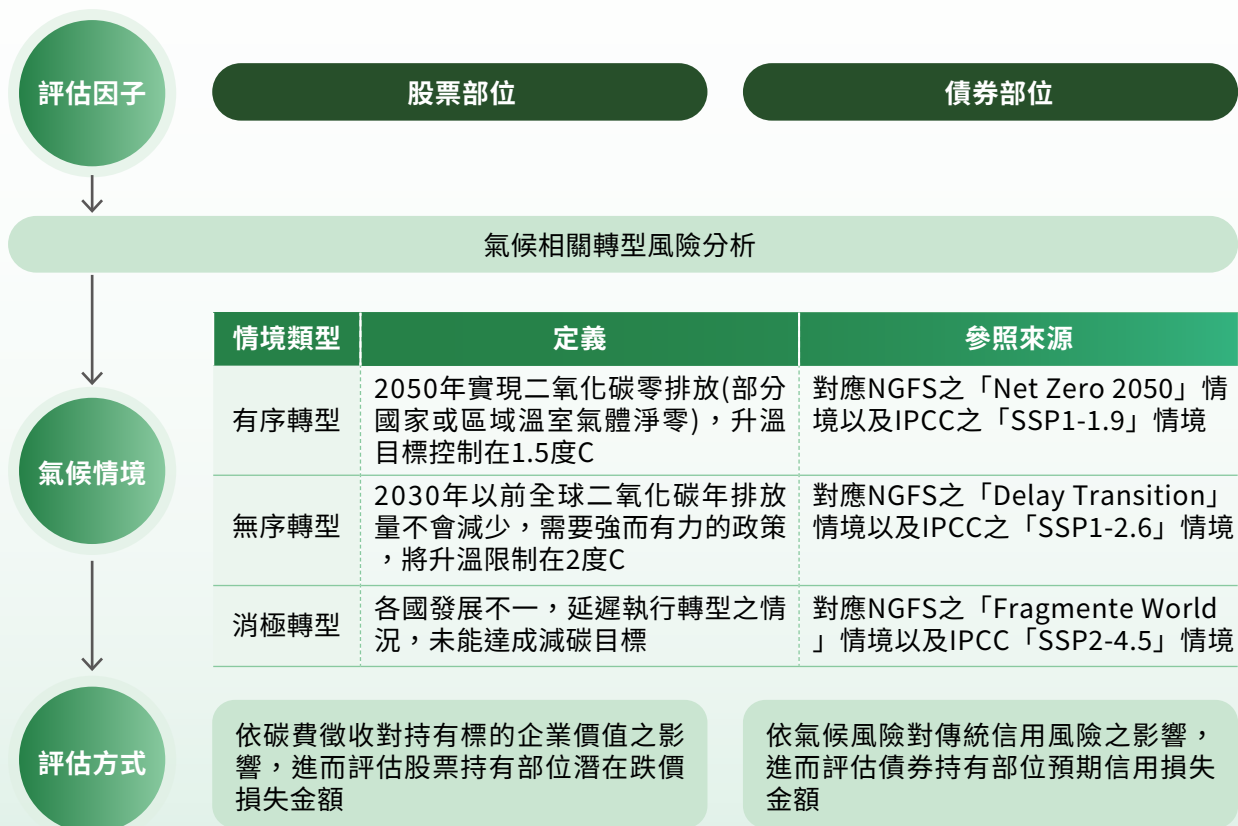




轉型風險

為評估不同氣候政策與經濟變化對公司未來營運與財務之潛在衝擊，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)所建構之氣候情境，考量在有序轉型、無序轉型及消極轉型三種發展路徑下，系統性評估2030年、2040年及2050年等關鍵時點，本公司持有之股票與債券部位可能面臨之轉型風險。

轉型風險評估流程



股票部位

本公司運用企業價值倍數作為股票價格變化與碳成本之傳導函數，假設財務結構及其他因素不變下，衡量2025年12月31日持有標的納入碳成本後對其企業價值影響性，進而評估潛在跌價損失。有關持有標的未來年度碳排放量估計，係參酌各公司最近一期揭露之碳盤查結果(範疇一+範疇二)，以及減碳目標進行推估；碳成本相關參數則參考 NGFS Phase 4 IAMs模型中的REMIND-MAGPIE 所提供之臺灣碳價格數據。

依主管機關對溫室氣體盤查及資訊揭露之規範，上市櫃公司之碳盤查邊界逐步擴大，致2025年持有標的所揭露之碳排放量較2024年增加，其對企業價值減損影響亦相對升高。為進一步強化氣候風險管理與內部風險控管機制之連結，並配合投資組合減碳管理趨勢，本年度將個股停損機制納入評估考量，以更貼近實務情境之方式，衡量碳成本徵收對持有投資部位價值之影響性。

在有序轉型(2050年淨零排放)之情境假設下，主管機關為達到淨零目的需立即執行高碳費徵收，因此短期即對股票部位即帶來相當跌價損失衝擊，尤其水泥、紡織等高碳排放產業所受衝擊最大，整體碳費徵收所造成之跌價損失將於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；惟非屬SBTi審核承諾逐年減碳、或尚未具體提出淨零排放規劃之公司，因為碳徵收造成之跌價損失將持續擴大並延續至2050年。



股票部位在各情境下市值變動及佔2025年稅前損益及淨值之比率

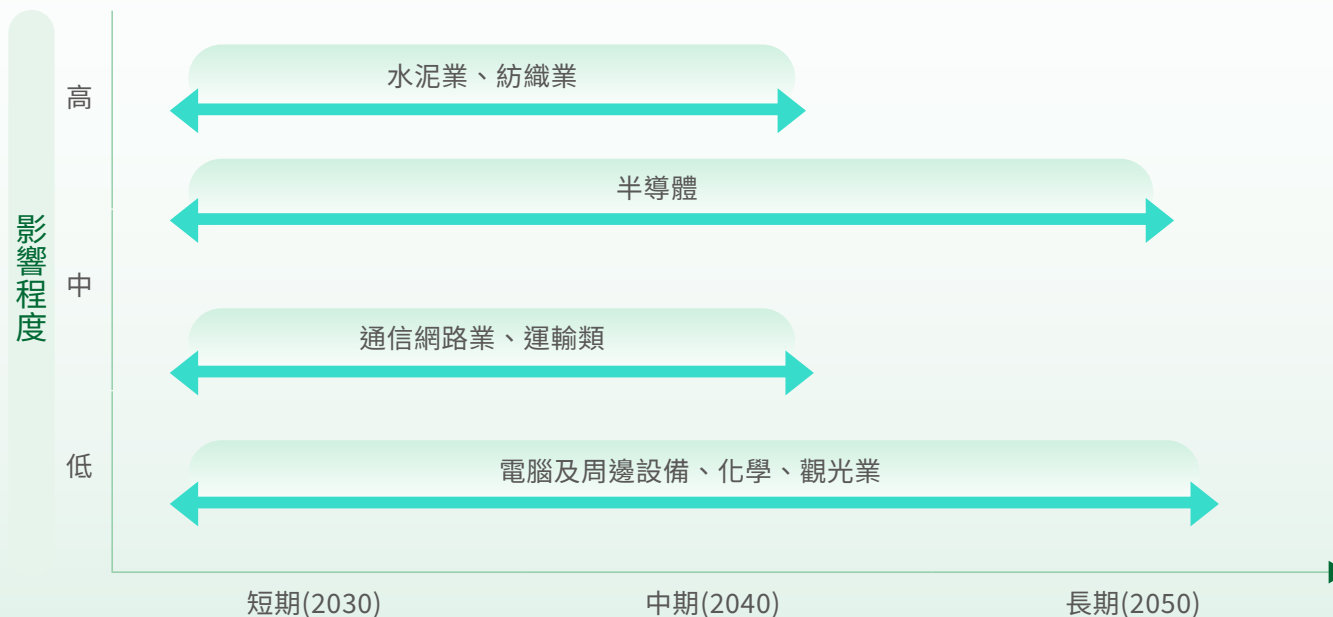
	有序轉型(2050淨零排放)			無序轉型			消極轉型		
	2030	2040	2050	2030	2040	2050	2030	2040	2050
股票部位市值(佰萬元)	1,454	1,431	1,499	1,500	1,450	1,501	1,500	1,491	1,515
跌價損失率	4.67%	6.18%	1.74%	1.66%	4.91%	1.60%	1.66%	2.23%	0.68%
跌價損失占稅前損益比率	19.73%	26.12%	7.33%	7.02%	20.75%	6.76%	7.02%	9.40%	2.89%
跌價損失占淨值比率	0.98%	1.29%	0.36%	0.35%	1.03%	0.33%	0.35%	0.47%	0.14%

註:比較基準年為2025年，年底股票市值為1,525佰萬元，公司稅前淨利為361佰萬元，淨值為7,293佰萬元

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放量較高之水泥業、紡織業所受衝擊較深，其次為通信網路業及運輸類，其影響性將延續至2040年，直至持有標的減碳效益逐步顯現，並於2050年達淨零排放後，跌價損失方得縮小。然部分持股比重較高之半導體業個股，因未明確提出2050年淨零規劃或尚未通過SBTi審核，預估年度碳排放量將隨產能持續擴大下，潛在跌價損失影響期間較長且金額較大。其餘電腦及周邊設備、化學及觀光業等標的持有部較少，但同樣因未明確提出減碳規劃，潛在跌價損失影響期間較長但金額較少。



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





債券部位

考量債券部位需仰賴發債公司持續穩定經營，順利完成本金償還及債息支付，因此氣候風險分析著重在其對傳統信用風險之可能影響，本次延續前一年度分析方法，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)」，其依據不同產業提出「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)，並假設債券部位在無擔保且違約損失率達100%狀況下，評估2025年12月31日持有債券部位(不包括政府公債及金融機構發行之債券)，在面臨不同氣候情境下可能產生之預期信用損失金額。

債券部位在各情境下平均違約機率、預期信用損失及佔2025年稅前損益及淨值之比率

資產部位	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%	3.20%	3.24%	3.69%	3.61%	3.53%	3.63%	3.85%	4.08%
預期信用損失(佰萬元)	206	212	218	250	243	237	245	261	278
預期信用損失佔投資市值比	3.11%	3.20%	3.29%	3.77%	3.67%	3.57%	3.69%	3.94%	4.19%
預期信用損失占稅前損益比	56.98%	58.58%	60.19%	69.01%	67.18%	65.34%	67.52%	72.16%	76.81%
預期信用損失占淨值比	2.83%	2.91%	2.99%	3.43%	3.34%	3.25%	3.35%	3.58%	3.82%

註:比較基準年為2025年，年底不含公債、金融公司所發行債券市值為6,637佰萬元，公司稅前淨利為362佰萬元，淨值為7,293佰萬元

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3.24%、預期信用損失金額為218佰萬元，均低於無序轉型或消極轉型；如採無序轉型，政府需至2030年後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。

註1: 此處定義為持有部位市值/交易對手企業價值。

註2: 氣候風險鏈結參數，其中是已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。



如進一步對產業別進行分析，顯示氣候風險對碳排量較大之石油及煤製品製造、水泥及紡織業影響性較大，且在無積極減碳之消極轉型情境下，預期信用損失率將逐年上升，並於2050年將超過4%。另本公司持有水泥、紡織業所發行債券比重較大，所產生之預期信用損失金額將相對為高，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。

主要產業預期信用損失率分析

產業別	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
石油及煤製品製造業	3.04%	3.076%	3.228%	3.380%	3.912%	3.779%	3.646%	3.798%	4.083%	4.368%
水泥業	26.89%	3.071%	3.220%	3.372%	3.904%	3.773%	3.642%	3.790%	4.077%	4.365%
紡織業	18.00%	3.067%	3.218%	3.370%	3.900%	3.768%	3.636%	3.787%	4.072%	4.357%
電子零組件業	15.48%	3.259%	3.193%	3.127%	3.443%	3.430%	3.417%	3.443%	3.561%	3.680%
電腦產品業	12.93%	3.260%	3.194%	3.128%	3.444%	3.431%	3.418%	3.444%	3.562%	3.681%
電信業	7.53%	2.970%	3.103%	3.237%	3.618%	3.503%	3.389%	3.542%	3.694%	3.846%
電力供應業	7.40%	2.971%	3.104%	3.238%	3.619%	3.504%	3.390%	3.543%	3.695%	3.847%

因應方案

本公司將持續依循永續發展目標推動相關行動，在既有傳統風險管理架構基礎上，持續精進氣候與環境變遷風險管理機制，定期監控產業氣候轉型風險，並逐年檢視與規劃氣候因應策略，以提升亞東證券之氣候韌性，進而符合投資人、高階管理階層及主管機關之期待與相關規範。

同時，本公司將持續與投資企業進行減碳議合，密切關注各產業氣候轉型進程，並適時調整投資組合配置與策略。除持續擴大綠色投資部位外，亦透過責任投資管理機制，限制高碳排且未承諾SBTi減碳目標之投資標的，以落實永續發展理念並兼顧長期經營穩健性。





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2025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	90.98%	91.98%	98.91%

🌐 投資組合財務碳排放

資產類別	2024年		2025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	2,326.70	1.16	11,162.94	5.23	1.38
公司債投資	53,551.14	5.55	178,883.45	18.17	2.09
主權債投資					
包含LULUCF	13,817.96	4.36	7,217.84	3.89	2
排除LULUCF	14,960.19	4.72	7,828.26	4.22	2
公司整體盤查合計數					
包含LULUCF	69,669.84	4.70	197,264.23	16.86	2.08
排除LULUCF	70,812.07	4.78	197,874.65	16.91	2.08



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2026/05/01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。

2025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	2025年目標	達成情形	2026年目標	2030年目標
溫室氣體排放 (範疇一+二)	(tCO ₂ e)	- 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8.68% 達成 ✓ (註1)	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)	- 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。	經濟排放強度 (或加權平均碳強度) 減少1%	未達成 (註2)	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+二盤查2025年溫室氣體排放總量相較2024年(基準年)溫室氣體排放二氧化碳當量減少約8.68%。

註2：2025年投資組合財務碳排放盤查合計數較2024年增加幅度大，係因部分投資比重較大之被投資公司溫室氣體盤查範疇自個體財報範圍擴大至合併財報母子公司範圍，致財務碳排放量及經濟排放強度較前年度增加。



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，溫室氣體排放量之來源主要以用電、用水及運輸工具用油為主，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。

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。亦透過主管會議、員工教育等形式，持續宣導各項節能規定，加強員工的節能減碳及環保意識。

以下為本公司之節能措施：

 空調設備	 事務設備、燈具及影印用紙	 其他
✓ 公司限制冷氣溫度不低於攝氏26度 ✓ 適度關閉無人或少人辦公區域的空調系統 ✓ 日照處裝設遮陽窗簾，減少太陽輻射熱 ✓ 採用一級節能變頻空調	✓ 耗能設備汰換(採用LED燈具) ✓ 宣導長時間不用的設備拔掉插頭，離開辦公室，隨手關燈 ✓ 多功能事務機設備、個人電腦設定自動進入待機省電模式 ✓ 減少紙張用量： 1.開發系統取代傳統紙本與遞送簽核程序(電子公文系統、請採驗付系統、各系統權限申請書E化) 2.推廣雙面列印及非機密文件使用回收紙列印 3.對外推動電子對帳單及股務通知eNotice	✓ 推動資源回收、廚餘分類 ✓ 採購優先考量環保產品 ✓ 宣導上下兩層樓多爬樓梯代替坐電梯 ✓ 為節約用水，採用具省水節能標章抽水馬桶及小便器、感應式水龍頭 ✓ 推廣視訊股東會，節省股東交通耗能並減少碳排放 ✓ 裝潢皆採綠建材





2025年成果

目標	成果
減少紙張用量	對外股務通知 eNotice，共減少8.3萬張
節約用電	汰換2台飲水機，總計年節電138度，減少碳排放 0.07 噸 CO ₂ e



溫室氣體盤查

全球暖化不僅是氣候模式受影響，更衝擊對環境極為敏感的生態，甚至引起大規模物種滅絕，以及糧食危機等問題。糧食與水資源關乎人類生存，若收成與供給不再穩定，將對於全球經濟造成動盪。亞東證券為了達成節能目標，依據2023年頒佈之《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，公司提前於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)，並於官網揭示公告第一版溫室氣體盤查報告書，並著手規劃移除及各項減碳作業，致力加入全球升溫控制在1.5°C內的行列，訂定營運面(範疇一、二)於2030年前，每年平均絕對排放量較前一年減少3%。

為檢視了解本身因營運所產生溫室氣體排放量，亞東證券除遵循《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。盤查2025年溫室氣體排放總量237.6972(tCO₂e)，相較2024年(基準年)溫室氣體排放二氧化碳當量減少約8.68%，已超額達成公司設定短期減量1~3%之目標，足以顯示實施節能減碳成效。

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，將持續有效管理各項資源耗用，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2025年3月22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	2023年	2024年	2025年
非再生能源	柴油	公升	720.3	507.9	483.5
	外購電力	度	525,536.1	512,227.7	468,432.9
柴油			25.3	17.9	17.0
外購電力		GJ	1,891.9	1,844.0	1,686.4
能源消耗總量			1,917.2	1,861.9	1,703.4

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

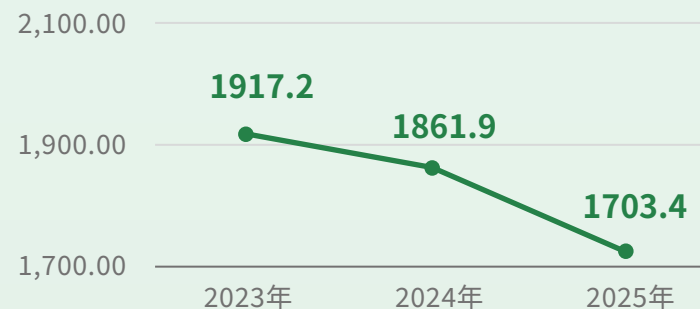
溫室氣體	單位	2023年	2024年	2025年
直接排放量（範疇一）		14.5096	17.5184	15.6600
間接排放量（範疇二）	公噸CO ₂ e	259.6148	242.7959	222.0372
合計		274.1244	260.3143	237.6972

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。

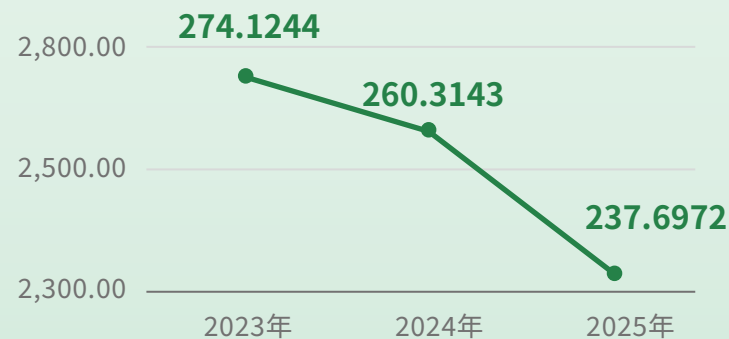
註2：全球暖化潛勢（GWP）採用IPCC第六次評估報告（2021）數值。

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（ $\leq 1,000\text{mg/L}$ 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(3,195.8 ML)，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。

取水量統計

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。



2025年水銷紙張

總計 **314** 箱 約重 **4.11** 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。





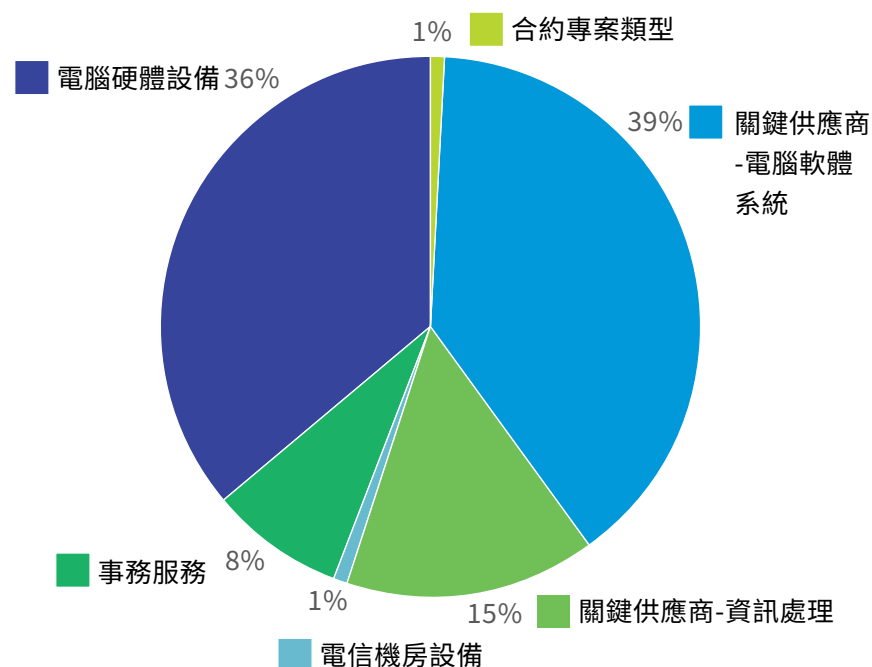
5.3 供應商管理與綠色採購

亞東證券透過綠色採購與供應商管理，支持提供低碳、永續商品的企業。本公司也與供應商共同推動永續環保政策，並每年針對年交易金額達100萬元(含)以上者定期執行評鑑。另於採購決策過程中，優先選擇符合環境友善與社會創新之企業合作，以實際行動結合往來供應商共同履行綠色採購，期望藉由綠色採購，進而帶動綠色生產，促進環境保護。

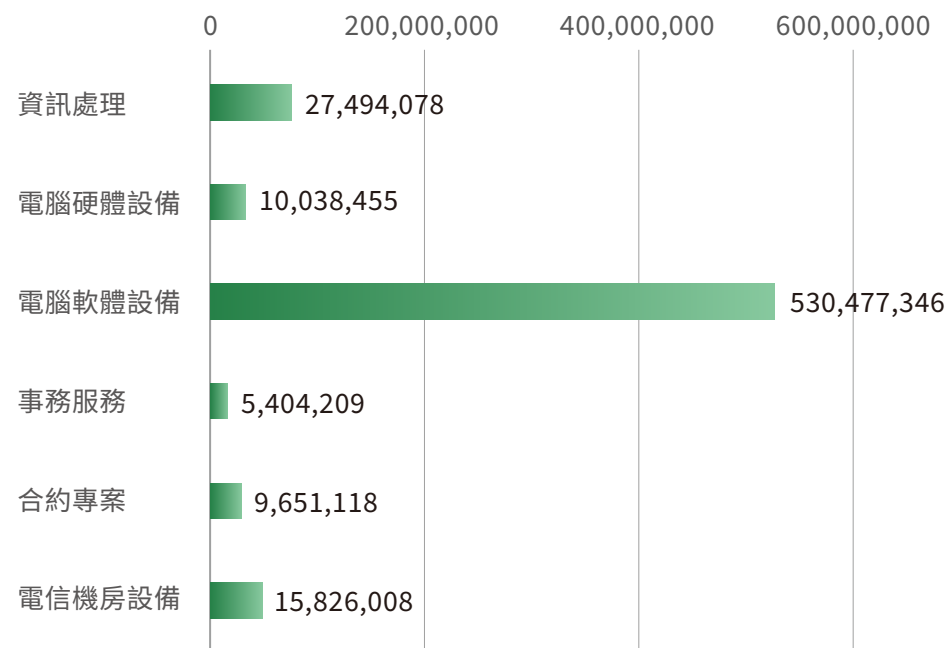
5.3.1 供應商管理政策與執行

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2025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（家數）



供應商採購金額（單位：新台幣元）





亞東證券遵循遠東集團訂定《供應商行為準則及社會責任承諾書》，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，需簽立承諾書，其遵守情況是遠東集團聯合採購中心所代理之公司制定採購策略之考量依據。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。2025年共計有7家供應商應進行書面評鑑查核，並且已全數執行及通過。

供應商社會責任承諾面向



2025年供應商承諾簽署統計

項目	供應商家數或比率	備註
2025年有進行交易之供應商總數 (A)	84	另加計遠東集團統購廠商10家
2025年有簽署承諾書之供應商數 (B)	18	委由遠東集團聯合採購中心辦理採購核定金額達新台幣84萬元以上者需簽署
2025供應商承諾書簽署率 (B/A)	21%	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%

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

供應商書面評鑑查核率	供應商評鑑查核通過率	重要營運據點中，來自當地供應商的採購支出比例
100%	100%	100%

註1：重要營運據點係指所有亞東證券之總分公司及子公司據點。

註2：當地採購係指台灣地區。



5.3.2 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2025年綠色採購金額新台幣296萬元，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2025年綠色採購金額占總體採購金額之4%，近年來，除持續推動友善環境理念，並於採購產品或耗費資源時，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。在人員訓練上亦持續向全體同仁宣導「綠色採購」之相關概念，並進行相關資訊的交流，以貫徹對產品或服務有利之綠色採購決策。

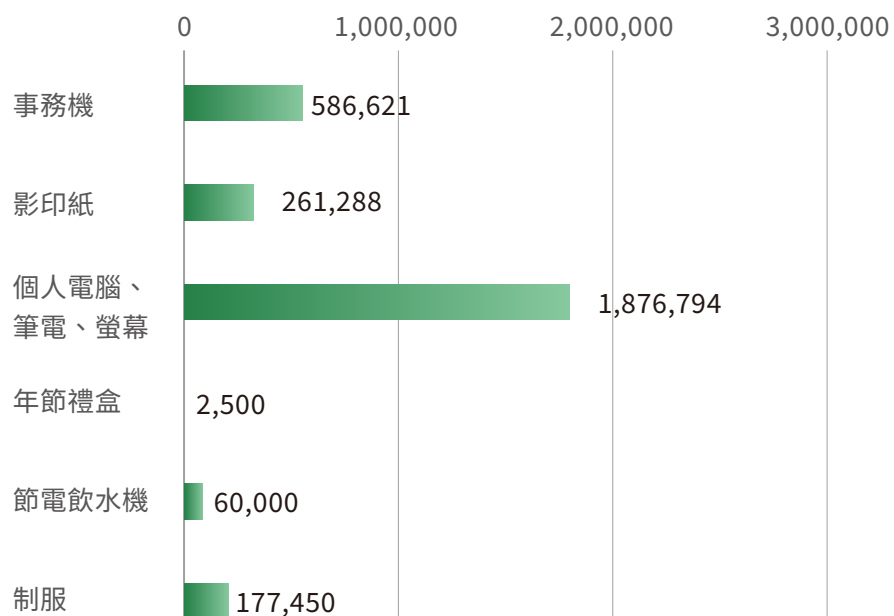
綠色採購金額

(單位：新台幣元)

年度	2023年	2024年	2025年
金額	13,463,454	8,064,983	2,964,653



2025年綠色採購項目（單位：新台幣元）



6

職場勤謹 社會共融

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金融大回饋

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

4 優質教育



5 性別平等





6.1 人才吸引與留任

員工是公司最重要的資產！為落實勞資和諧，創造共存、共榮、共贏的夥伴關係，亞東證券從員工招募、發展、留才、福利到退休等提供全方位規劃及協助，照顧員工健康、打造幸福企業。以合理的薪資福利妥善照顧員工的生活，並且透過健全的升遷制度與良好的職涯發展計畫，提供穩定且性別平等友善環境。亦透過多元招募管道平台，持續為組織注入新血，以落實永續經營。

6.1.1 員工結構與組成

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、待遇之差別或歧視性措施來限制員工發展。截至2025年底，亞東正職員工均為本國籍（包含新進、離職及在職者）、合計共178人（含子公司亞東投顧員工、不含實習生），其中男性占35.4%，女性占64.6%；高階主管（協理級以上）占員工總人數共4.4%，其中女性主管比例為37.5%。亞東證券另有非員工之工作者，包含臨時契約實習生6名、承攬清潔人員2名，以及承攬資訊人員22名。本公司長期關注「兩性平權」議題，檢視過去三年女性員工比例維持平穩。

亞東證券秉持兼容並蓄的原則，打造多元平等的就業環境，保障不同族群的工作權益，並讓每位員工充分展現其獨特性與差異性，共創未來績效。截至2025年底，共聘用1名原住民員工以及1名身心障礙工作者。未來也將持續提供視當的職缺，建立友善包容的職場。

員工組成

近三年總人數，按性別 / 勞雇類型區分				
性別	勞雇類型	2023	2024	2025
男	全職員工	61	64	63
	兼職員工	0	0	0
女	全職員工	119	117	114
	兼職員工	1	0	1

2025年員工之年齡性別及職級分布							
組成		男性		女性		合計	
		人數	占比	人數	占比	人數	占比
年齡	29歲以下	12	6.7%	17	9.6%	29	16.3%
	30-49歲	29	16.3%	44	24.7%	73	41.0%
	50歲以上	22	12.4%	54	30.3%	76	42.7%
合計		63	35.4%	115	64.6%	178	100%
員工類別	高階主管	5	2.8%	3	1.7%	8	4.5%
	初、中階主管	19	10.7%	31	17.4%	50	28.1%
	專業人員	39	21.9%	80	44.9%	119	66.9%
	其他	0	0%	1	0.6%	1	0.6%
合計		63	35.4%	115	64.6%	178	100%

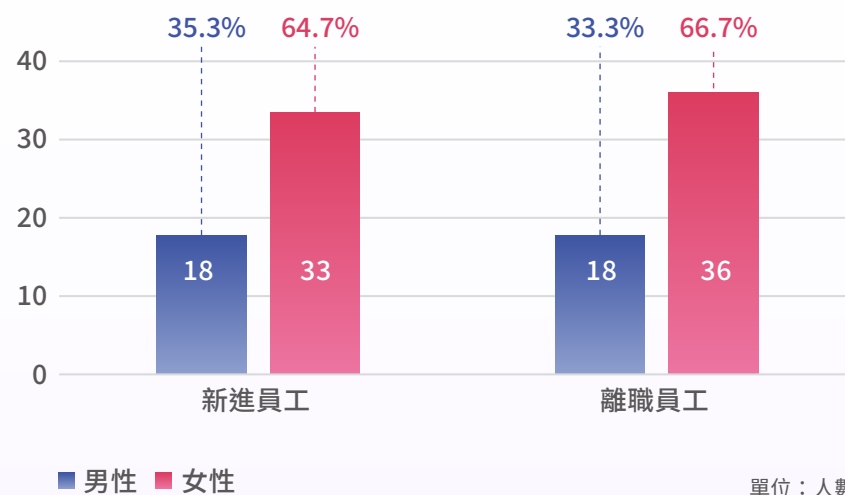
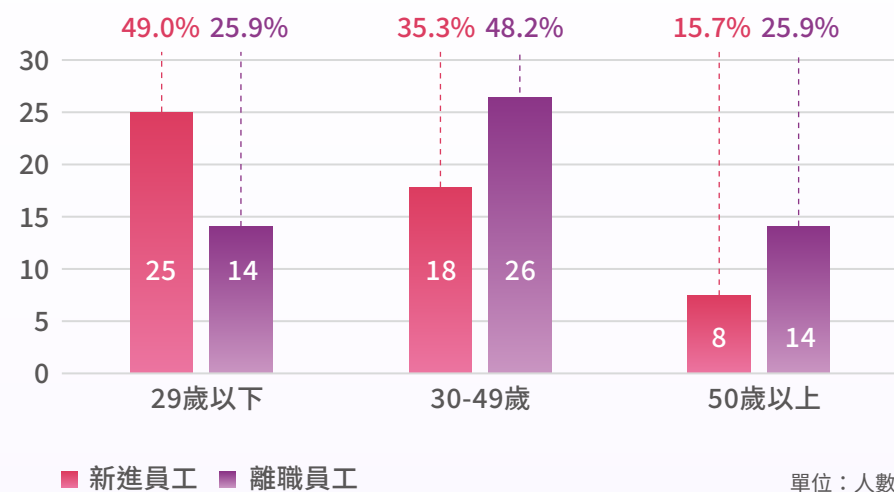
註：高階主管定義為協理級以上之主管；初中階管理職員為其他具有管理權責之主管；專業人員為無管理實權之員工；工讀生屬其它之員工。



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，並致力以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。2025年亞東證券新進員工共51名，離職員工54名。若依截至2025年底員工總數統計，新進率為28.7%，離職率為30.3%。

新進與離職員工組成分析





6.1.3 人才招募與產學計畫

為因應我國少子化現象以及金融業瞬息萬變的金融社會環境，亞東證券著重於數位、永續領域招募優秀人才。透過多元的招募管道，如人力銀行、公司形象網和校園徵才活動等延攬優秀人才加入。亞東證券積極開展產學合作，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。

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。

校園深耕 種子培訓計畫

亞東證券2025年產學合作計畫（種子培訓計畫）持續擴大辦理，並主動與北中南大學聯繫接洽，提供學校學生參與實習。也透過走進校園進行相關宣導，經理人透過自身經驗分享，引領年輕人學習正確的金融知識，並強化防範投資詐騙意識。

類別	說明	成果
提供實習機會	為讓在校生在暑期或學期期間，了解證券相關專業職能，提早培育人才，並提升畢業後至公司任職意願，亞東證券積極與全國大專院校相關科系建立與學校合作關係。	於2025年提供10位學生實習機會。
辦理學生企業參訪	由主管介紹公司各項業務，並且安排主管與學生進行雙向座談，另進行防詐宣導，幫助學生建立正確投資觀念及聰明防詐。	高雄科大財管系師生蒞臨高雄分公司參訪，當日參與人數共計15位
辦理多元徵才	主動走入學校進行招募及品牌推廣，吸引優秀青年人才，積極與大專院校合作。	共參與8場校園博覽會與說明會((台北就服處×就業博覽會、正修科大、高科大、元智、政大、致理、輔大、亞東科大)，總計收回662份履歷。

管理階層之接班規劃

因應組織業務發展與經營挑戰所需，本公司各部門工作上有職務輪調機制，有效傳承經驗與技能，積極培養儲備人才。另本公司各部門主管，依儲備人才之資歷、績效、發展潛力、企業核心價值契合度及個人發展意願等向度，規劃部門副主管定期參與本公司重要會議、擔任其主要之職務代理人等多元發展模式，以深入瞭解公司整體發展策略、跨部門溝通協調、決策思維等管理實務，每年定期評估發展成果及接任成熟度。



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。2025年度之平均調薪幅度約3%。

非擔任主管職務之全時員工人數、非擔任主管職務之全時員工薪資平均數及中位數，及前三者與前一年度之差異：

	114年度	113年度	差異
非擔任主管職務之全時員工人數	206人	192人	7.29%
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	703,508元	664,000元	5.95%
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	670,713元	669,000元	0.26%

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



多元獎酬

員工持股、員工酬勞、
年終獎金、三節代金、
團體獎金、生日代金



幸福職場

員工制服、午餐供應、
彈性工時、健康檢查、
員工旅遊、員工聚餐

全面保障

勞工保險、健康保險、
員工團險、退休提撥



家庭照護

生育津貼、獎助學金、
購物優惠、喜慶禮金、
喪病慰問



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，男性陪產假、家庭照顧假、員工育嬰留職停薪申請等項目，並協助員工於育嬰留職停薪期限屆滿時復職，幫助同仁兼顧工作與家庭。此外，本公司實施彈性上下班制度，讓員工能夠依照家庭照顧需求，選擇彈性的上下班時間。透過上述福利，本公司希望可照顧到每一位員工的家庭需求，期望員工能夠在工作和家庭中取得平衡，並在工作中發揮最佳的能力。

家庭支持統計

單位：人／新台幣元

輔助與獎學金		2023年	2024年	2025年
 結婚補助	人數	0	1	2
	金額	0	8,000	16,000
 生育補助	人數	2	4	0
	金額	12,000	24,000	0
 子女獎學金	人數	51	54	42
	金額	74,400	79,500	59,400



育嬰育嬰假復職及留任比例

項目	男性	女性	總計
2025年度享有育嬰假的員工總數	0	0	0
2025年度申請育嬰假員工總數	0	0	0
2025年育嬰留停後應復職人數(A)	0	0	0
2025年育嬰留停後實際復職人數(B)	0	0	0
2025年育嬰留停實際復職人數(C)	0	0	0
2025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	--	--	--
留任率(%) = D/C	--	--	--

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，且依法令規定設有勞工退休準備金監督委員會，負責監督該準備金之提撥與運用。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2005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歲或年資滿25年之員工退休，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2025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。2025年本公司提報職災件數為0件。

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171.5萬元，作為培養員工第二職能及增進數位金融知識訓練、積極引領內部永續金融人才培育使用，以有效執行永續金融管理，累計至2025年度為止，已使用127.9萬元，執行率約74.6%，其中2025年花費18.1萬元。

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2025年統計共達240位受訓員工與總計4,736.1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	1,189.8	775.3	1,733	1,038.2	4,736.1
該類別員工總人數	44	32	104	60	240
平均受訓時數	27	24	17	17	20

員工取得永續證照情形

為因應全球ESG趨勢與金管會評鑑要求，亞東證券積極鼓勵員工取得「永續金融證照」，以提升員工專業知識與企業整體永續治理能力。

證照名稱	永續發展 基礎能力測驗	永續金融證照 -進階能力- 資訊揭露職能	永續金融證照 -進階能力- 業務發展職能	永續金融證照 -進階能力- 風險管理職能	永續金融 種子教師
2025年底-證照數量	11	1	1	2	1

註：企劃室為規劃推動永續發展與永續報告書之專責單位，2025年底編制之正職員工人數為2人，皆已取得永續金融相關證照(基礎能力)；其中1人另取得進階能力-資訊揭露職能。

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，包括完成的工作項目、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。2025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。

本公司內部績效考核、薪酬結構及升遷管理之評核指標之一為年度目標達成，亞東證券2025年訂有「金融創新、數位轉型」、「提升績效、永續發展」、「落實法遵、當責治理」等三大目標，於績效考核時由主管列入評核之標準依據，以促進組織內人員對相關議題或措施的推動。

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。

接受定期績效
及
職業發展檢視
員工佔總員工的百分比
100%



6.3 人權維護

6.3.1 人權政策與管理

亞東證券認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞工組織公約》等國際人權公約及公司所在地勞動相關法規，以落實尊重與保護人權之責任，特訂定亞東證券《人權政策》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。2025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。



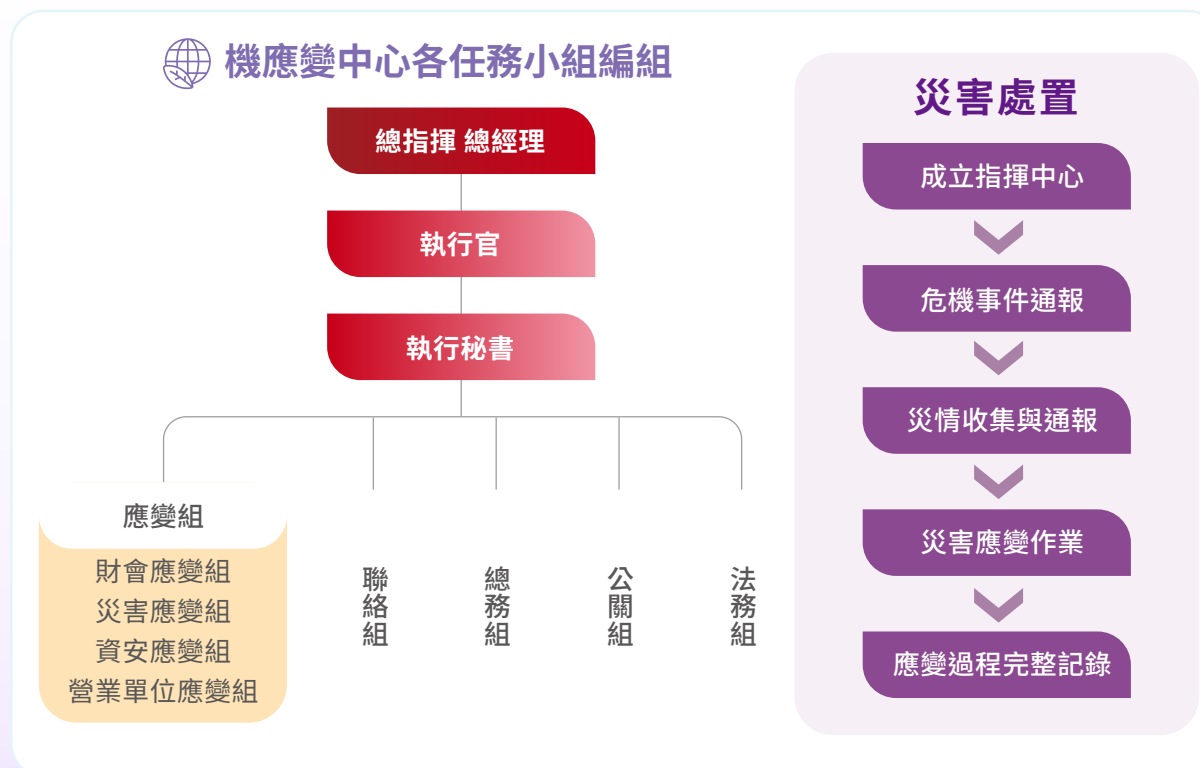
6.4 職場健康與安全

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。





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2025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，幫助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。



巡迴健檢



反職場霸凌宣導



四大保護計畫

人因性危害預防計畫

- 進行人因性危害風險評估(如NMQ問卷)
- 危害風險個案追蹤諮詢及衛教指導
- 人因性肌肉骨骼危害預防之健康宣導
- 針對痠痛主訴之員工安排健康面談與追蹤
- 依據113年肌肉骨骼症狀調查(NMQ)問卷執行；問卷填寫人數共計178人
- 問卷調查結果：自述一年內有肌肉骨骼不適症狀達2星期以上者共32人；進一步篩選肌肉疼痛骨骼分數 ≥ 3 分以上之疑似風險個案，共4人
- 針對4位風險個案管理，離職共3位，提供衛教單張共1人



異常工作負荷促發疾病預防計畫

- 透過問卷調查及員工健檢報告數據、加班工時等資料，匡列出中高風險個案
- 評估過勞與心血管疾病相關因子
- 提供健康管理與追蹤建議
- 中高風險個案追蹤諮詢與衛教指導
- 依據113年異常工作負荷風險分析結果執行，共計127人
- 分析結果屬高風險-需要面談之個案者共2人(其中1位已離職)、中風險-建議面談之個案者共13人(其中3位已離職)
- 針對11位風險個案管理，諮詢共4人、提供衛教單共5人，餘2位尚未諮詢。預計比對114年健檢及過負荷問卷結果，若仍為中風險則優先安排健康諮詢
- 1140626衛教宣導-職場工作中的自我察覺與照護



母性健康保護計畫

- 執行作業場所危害評估及預防，提供友善、健康的母性保護環境
- 妊娠中、產後復職之女性員工健康關懷與母嬰相關衛教指導
- 個案諮詢計數，共0人次
- 目前1位個案，預計115年安排健康諮詢



執行職務遭受不法侵害預防計畫

- 推展兩性平等工作精神，相關政策與法令宣導
- 杜絕職場性騷擾，跟蹤騷擾防治資訊布達
- 建立通報、處理及支持機制
- 發生不法侵害事件0件
- 114/02/19、05/07修訂執行職務遭受不法侵害預防計劃書，目前待定稿及簽核





綠色講座

亞東證券重視員工身心健康，2025年特邀關係企業亞東紀念醫院分享「綠色處方箋」概念，做為現代人的健康解藥。此處方箋運用園藝治療、動物輔助治療、森林療癒及冒險治療，非藥物輔助來減緩焦慮、提升照護品質，強調透過自然元素維持身心平衡。



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，取而代之以透過四大保護計畫，確保員工的職業安全與健康。亞東證券於2025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	總計
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）	19,520	26,381.5	45,901.5

註：上表比率以200,000工作小時計算。



6.5 金融大回饋

亞東證券秉持「飲水思源」的核心精神，長期實踐遠東集團「取之於社會，用之於社會」的理念，將金融專業所累積的能量，轉化為回饋社會、促進共好的具體行動。在金融體系中，證券業不僅是資本市場的重要樞紐，更肩負穩定社會、支持弱勢、促進永續發展的關鍵角色；亞東證券深信，唯有將金融本業與社會責任緊密結合，才能真正發揮「金融大回饋」的正向影響力。

亞東證券認為，社會回饋不應流於短期或形式性的投入，而應建立在長期承諾、持續行動與核心業務相輔相成的基礎之上。因此，公司持續關注社會中資源相對匱乏的族群，透過穩定、可延續的公益行動，陪伴社會在不同面向中累積向上的力量。

在關懷弱勢方面，亞東證券已連續第三年發起「衣舊溫暖」活動，號召同仁捐贈二手衣物予伊甸社會福利基金會，將一件件被善意傳遞的衣物，轉化為溫暖人心的支持力量。



公司於年節期間亦不定期採購小農產品或永續概念綠色禮盒作為致贈客戶、同仁禮品，以實際行動支持在地農業與創業者，促進地方經濟的永續發展；同時，優先選用具有環保標章的商品及友善環境的供應商。



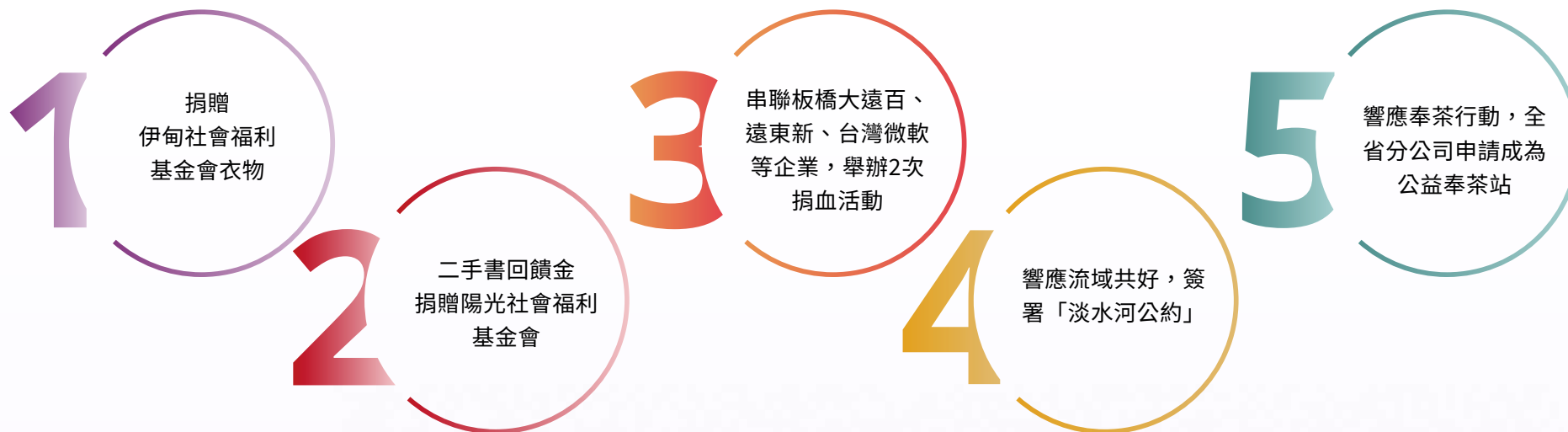
面對全台血庫存量長期吃緊的社會議題，亞東證券年攜手板橋大遠百、遠東新、台灣微軟等企業共同舉辦捐血活動，所有主管與同仁以身作則，挽起袖子捐出熱血，傳遞「一袋血、一份希望」的生命力量；同時，擔任志工的同仁亦於現場協助引導捐血民眾，以溫暖且專業的服務，展現企業深耕社區、關懷社會的行動力。

在推動知識環保與環境永續方面，亞東證券於2025年辦理二手書捐贈活動，協助同仁為用不到的愛書找到新主人，延續知識的價值與生命；活動所累積的回饋金，全數捐贈予陽光社會福利基金會，作為支持燒燙傷及顏損生心理重建的重要資源，讓閱讀的善意持續在社會中循環流動。





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。2025年社會服務及社會公益成果重點如下：



展望未來，亞東證券將持續深化社會參與與金融回饋行動，結合金融專業、員工投入與跨界合作，扮演社會安定的重要力量，與台灣這片土地及其人、事、物共榮發展，並以具體目標與行動，持續回應聯合國永續發展目標（SDGs），實踐金融向善、永續共好的長期承諾。





6.5.1 金融知識普及

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

企業參訪

亞東證券提供臺灣各大專院校金融相關系所進行參訪活動，讓學生參觀實際業務環境，包括證券業金融服務介紹及反詐騙宣導，2025年有高雄科大有15名同學參與。



6.5.2 藝文支持

亞東證券2025年7月於電影包場活動，邀請同仁及眷屬親友、客戶一同觀賞《造山者—世紀的賭注 A Chip Odyssey》紀錄片，以實際行動支持產業永續，同時也支持台灣原創內容及文化影視產業發展，總計參與人數為144人。



附錄



附錄1 - GRI Standards索引表

附錄2 - 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

附錄3 - 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

附錄4 - 永續會計準則委員會指標索引表

(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)

附錄5 - 會計師有限確信報告

附錄6 - 2025年亞東永續績效亮點



附錄

附錄 1 - 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2025年度（2025年1月1日至2025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	35	
2-2	組織永續報導中包含的實體	關於本報告書	04	
2-3	報導期間、頻率及聯絡人	關於本報告書	04	
2-4	資訊重編	--	--	
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	04 131	
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	39	
2-7	員工	6.1.1員工結構與組成	106	
2-8	非員工的工作者	6.1.1員工結構與組成	106	
3.治理				
2-9	治理結構及組成	1.2.1永續發展委員會 3.1.1董事會多元組成	14 44	
2-10	最高治理單位的提名與遴選	3.1公司治理	44	



揭露項目	對應章節	頁碼	備註
2-11	最高治理單位的主席	--	亞東證券之最高治理單位主席為杜金森董事長，又組織最高管理階層為王珮恩總經理
2-12	最高治理單位於監督衝擊管理的角色	1.2.1永續發展委員會 1.3利害關係人議合與重大性分析	14 19
2-13	衝擊管理的負責人	1.2.1永續發展委員會	14
2-14	最高治理單位於永續報導的角色	關於本報告書 1.2.1永續發展委員會	04 14
2-15	利益衝突	3.1.2董事會運作 3.1.3功能性委員會運作	46 51
2-16	溝通關鍵重大事件	3.1.3功能性委員會運作	51
2-17	最高治理單位的群體智識	3.1.2董事會運作	46
2-18	最高治理單位的績效評估	3.1.2董事會運作	46
2-19	薪酬政策	3.1.2董事會運作	46
2-20	薪酬決定流程	3.1.2董事會運作 6.1.4優渥薪酬與福利制度	46 109
2-21	年度總薪酬比率	3.1.2董事會運作	46
4.策略、政策與實務			
2-22	永續發展策略的聲明	董事長與總經理的話	07
2-23	政策承諾	1.2.1永續發展委員會 3.2.1誠信治理與經營 3.2.2法令遵循與宣導 4.1.4投資後之盡職治理與永續議合 6.3人權維護	14 53 54 71 114



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	14
		3.2.1誠信治理與經營	53
		3.2.2法令遵循與宣導	54
		4.1.4投資後之盡職治理與永續議合	71
		6.3.1人權政策與管理	114
2-25	補救負面衝擊的程序	1.3.3重大性分析	22
		3.2.1誠信治理與經營	53
		3.4.1客戶隱私保護	60
		4.2.2社群行銷與客訴處理機制	78
		6.3.1人權政策與管理	114
		6.3.2職場性別平權	114
2-26	尋求建議合提出疑慮的機制	關於本報告書	04
2-27	法令遵循	3.2.2法令遵循與宣導	54
2-28	公協會的會員資格	2.2.4公協會的會員資格	39
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	20
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	19
3-2	重大主題列表	1.3利害關係人議合與重大性分析	19
3-3	重大主題管理	1.3利害關係人議合與重大性分析	19
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	40
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	80
GRI204：採購實務2016			
204-1	來自當地供應商的採購支出比例	5.3.1供應商管理政策與執行	102



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	54
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	54
GRI302：能源2016			
302-1	組織內部的能源消耗量	5.2.1節能與減碳	97
GRI303：水2018			
303-3	取水量	5.2.2水資源使用	100
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	97
305-2	能源間接（範疇二）溫室氣體排放	5.2.1節能與減碳	97
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	107
401-3	育嬰假	6.1.4優渥薪酬與福利制度	109
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	116
403-9	職業傷害	6.4.5預防職業傷害	118
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	112
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	113
GRI405：員工多元化與平等機會2016			
405-1	治理單位與員工的多元化	3.1.1董事會多元組成 6.1.1員工結構與組成	44 106



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	60	
		4.2.2社群行銷與客訴處理機制	78	



附錄 2 - 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	- 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	2025年提供10位學生實習機會 - 高雄科大財管系師生蒞臨高雄分公司參訪，當日參與人數共計15 位	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2025年底累計扣款金額共新台幣825,346仟元，累計成功扣款人數共4,119人。其中2025年度扣款新台幣314,878仟元，新增成功扣款人數708人	不適用	



附錄 3 - 上市（櫃）公司編製與申報永續報告書作業辦法 | 附表二-上市上櫃公司氣候相關資訊索引表

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理	請詳 5.1.1 氣候治理
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）	請詳5.1.2氣候策略
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	請詳5.1.3.2情境分析
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度	請詳5.1.3.1氣候管理流程
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響	請詳5.1.3.2情境分析
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標	請詳5.1.4氣候指標與目標
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證（RECs）數量	請詳5.1.4氣候指標與目標 本公司為金融服務業，無大型廢棄污染狀況發生，但仍致力將公司打造綠色企業，於2023年正式導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，盤查範圍包含範疇一、範疇二，查證範圍涵蓋亞東證券總、分公司
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫	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



附錄 4 - 永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 指標索引表

揭露主題	指標代碼	性質	揭露指標	說明	對應頁數
員工多元包容	FN-IB-330a.1	量化	(1) 高階管理人員 (2) 初階及中階管理人員 (3) 專業人員及 (4) 其他全體員工之性別與種族／族裔群體所占的百分比	• 請詳6.1.1員工結構與組成	106
ESG因子納入投資銀行和證券業務	FN-IB-410a.1	量化	依產業別揭露已整合ESG因子的 (1) 承銷 (2) 諮詢和 (3) 證券化交易總收入	• 請詳4.1.2永續相關承銷	70
	FN-IB-410a.2	量化	依產業別揭露已整合ESG因子的投資和貸款 (1) 件數 (2) 價值	• 請詳4.1.1責任投資	68
	FN-IB-410a.3	質化	說明將ESG因子納入投資銀行和經紀業務活動之方法	• 請詳4.3金融包容性	80
商業道德	FN-IB-510a.1	量化	與商業道德相關之法律訴訟而損失的貨幣總額	• 本公司未涉及商業道德相關之法律訴訟	
	FN-IB-510a.2	質化	吹哨者制度與程序	• 請詳3.2.1誠信治理與經營	53
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	• 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	77
	FN-IB-510b.2	量化	專業誠信相關（包含注意義務）之調解與仲裁案件數量（依當事人類別進行分類）	• 本公司未涉及專業誠信相關之調解與仲裁	
	FN-IB-510b.3	量化	專業誠信（包含注意義務）相關之法律程序所導致的財務損失總額	• 本公司未涉及專業誠信相關之法律程序	
	FN-IB-510b.4	量化	說明確保專業誠信（包含注意義務）的方法	• 請詳3.2誠信經營與法令遵循	53
系統風險管理	FN-IB-550a.1	量化	全球系統性重要銀行（G-SIB）分數	• 本公司非全球系統性重要銀行	
	FN-IB-550a.2	質化	對於資本適足率、企業長期策略和其他營運活動之義務性及自願性壓力測試的方法與結果	• 請詳1.2永續發展策略及3.3.2風險壓力測試 • 資本適足率請參閱本公司民國114年年報	14 59
員工獎勵及風險承擔	FN-IB-550b.1	量化	重大風險承擔者之總變動薪酬百分比	• 本公司規劃中	
	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	• 本公司尚未制定懲罰條款或薪酬索回機制	
活動指標	FN-IB-000.A	量化	承銷、諮詢和證券化交易的件數及金額	• 請詳2.3營運績效	40
	FN-IB-000.B	量化	依行業別揭露自營交易投資和貸款的件數及金額	• 請詳2.3營運績效	40
	FN-IB-000.C	量化	以衍生性金融商品（期貨／選擇權／權證）進行造市之交易件數及總成交金額	• 本公司未以衍生性金融商品（期貨／選擇權／權證）進行造市	



附錄 5 - 會計師有限確信報告

永續報告書會計師有限確信報告

 **利安達聯合會計師事務所**
106664台北市大安區光復南路102號4樓(華視光復大樓)
電話：02-8772-6262 傳真：02-8772-5151

會計師有限確信報告

亞東證券股份有限公司 公鑒：

本事務所接受亞東證券股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)之委任，對 貴公司民國 114 年度永續報告書中所選定之特定績效指標(以下簡稱「標的資訊」)執行有限確信程序並出具報告。有關本次案件之標的資訊與適用基準，請詳附件一「確信項目彙總表」。

管理階層對永續報告書之責任

管理階層之責任係依全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之 GRI 準則編製永續報告書及所選定之標的資訊，且應設計、付諸實行及維持與編製永續報告書有關之必要內部控制，以確保所選定之標的資訊未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

會計師對永續報告書執行確信程序之責任

本會計師係依照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃及執行有限確信工作。基於所執行之程序與所獲取之證據，對上開標的資訊(詳附件一)在所有重大方面是否未存有重大不實表達取得有限確信並出具報告。相較於合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質與時間不同，其範圍相對較小，故取得之確信程度明顯低於合理確信取得者。

確信工作

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

- 對參與編製標的資訊之管理階層及相關人員進行查詢，以了解編製標的資訊之政策、流程、內部控制及資訊系統，以辨認可能存有重大不實表達之領域。

- 3 -

• 對標的資訊獲取相關文件及紀錄之樣本進行檢查、驗算、重新執行、觀察及分析性程序，以取得有限確信之證據。

先天限制

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

獨立性及品質管理遵循聲明

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

確信結論

依據所執行之程序及所獲取之證據，本會計師並未發現 貴公司民國 114 年度永續報告書中所選定之標的資訊在所有重大方面有未依照其適用基準編製而須作修正之情事。

其他事項

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

利安達聯合會計師事務所
會計師 吳明儀



中華民國一五六年六月三十日

- 2 -

附件一

確信項目彙總表

編號	對應章節	標的資訊	適用基準
一	3.4.4 資訊安全執行狀況	2025 年亞東證券資產安全通報系統之紀錄： (1) 2025 年資訊外洩事件數量：0 件 (2) 2025 年報資相關的資訊外洩事件占比：0% (3) 2025 年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編號一 資訊外洩事件數量、與報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。
二	附錄 2 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	2025 年亞東證券承辦業務彙總表： 協助中小型企業 IPO/SPO/可轉換公司債承辦：共 0 件，合計承辦金額新台幣 0 仟元。	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表編號二 協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額。
三	6.1.3 人才招募與進修計畫 6.5.1 金融知識普及	2025 年亞東證券產學計畫及參訪活動最列表： (1) 2025 年提供 10 位學生實習機會。 (2) 2025 年高雄科大財務系師生蒞臨高雄分公司參訪，當日參與人數共計 15 位。	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表編號三 因缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。
四	4.3 金融包容性	2025 年亞東證券定期定額系統之統計明細： 亞東證券提供定期定額投資之社會效益，自開辦日至 2025 年底累計扣款金額共新台幣 825,346 仟元，累計成功扣款人數共 4,119 人。其中 2025 年度扣款新台幣 314,878 仟元，新增成功扣款人數 708 人。	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表編號四 各經營業務為創造環境效益或社會效益所設計之產品與服務。

- 3 -



附錄 6 - 2025年亞東永續績效亮點





亞東證券
Oriental Securities

新北市板橋區新站路16號13-14樓

電話：886-2-7753-1899

<https://www.osc.com.tw/>



官方網站



ESG 專區