



證券櫃檯買賣中心
Taipei Exchange

2022 年報 ANNUAL REPORT

TPEX



TIDEX

目錄



2022

證券櫃檯買賣中心年報 Annual Report

CONTENTS

| | | |
|-------|---------------|----|
| 第 1 章 | 首長的話 | 01 |
| 第 2 章 | 關於櫃買 | 05 |
| | 一、董事會與監察人 | 05 |
| | 二、組織架構 | 07 |
| 第 3 章 | 營業概況 | 09 |
| | 一、市場總覽 | 09 |
| | 二、重要工作成果 | 14 |
| | I. 股票市場 | 15 |
| | II. 債券市場 | 20 |
| | III. ESG 永續發展 | 23 |
| | IV. 資通安全 | 26 |
| | V. 業務推廣 | 27 |
| | 三、業務計劃 | 31 |
| 第 4 章 | 內控及財務 | 35 |
| | 一、內部控制 | 35 |
| | 二、財務報表 | 37 |

深耕資本市場 共創永續發展

2022年全球持續受到新冠疫情、供應鏈重組及俄烏戰爭影響，主要已開發國家深陷通膨危機，並導致美國聯準會為首的各國央行紛紛採取大幅升息政策，使全球資本市場呈現巨幅波動的態勢。所幸我國疫情控制得宜，在堅實基礎下，櫃買中心股債雙核心業務持續展現活力。在股票市場方面，2022年底櫃買指數收在180.34點，雖然較前一年度下跌24.08%，但上櫃股票成交日均值604.82億元，仍為歷年次高；當年度外資成交比重達20.46%，較2021年度成長17.25%，突破歷史紀錄。2022年申請上櫃及登錄興櫃家數分別為22家及67家(含12家申請登錄戰略新板)，亦均達成年初預設的工作目標，在全球股匯市震盪中，櫃買市場表現堪稱穩健。



在債券市場方面，櫃買中心持續深化國內永續金融發展，繼整合綠色債券、可持續發展債券及社會責任債券為永續發展債券專板後，2022年再推出可持續發展連結債券(SLB)櫃檯買賣制度。有關其市場規模部分，2022年永續發展債券發行量再創新高，共計發行44檔，發行金額達新台幣1,122.47億元，年底流通檔數計126檔，流通餘額達新台幣3,633.34億元；國際債券共計發行146檔，發行金額約174.06億美元，年底流通檔數計872檔，流通餘額約2,079.70億美元。另外，2022年底債券ETF掛牌檔數共計81檔，發行規模達1.19兆元，其掛牌檔數及發行規模在亞澳地區各主要證券交易所中排名第1名，在世界各主要證券交易所中排名第7名。



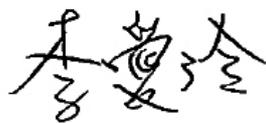
櫃買中心積極打造多功能與多層次之全方位市場，持續完善各項機制，以滿足企業及投資人多元化之需求。展望未來，櫃買中心將持續深化與廣化資本市場。首先，在協助中小企業發展方面，櫃買中心將戮力發展股債雙核心業務。有關股票市場部分，櫃買中心將積極推動中小型企業進入櫃買多層次市場，除了六大核心戰略產業外，也將鼓勵數位雲端服務公司及資安業者等「輕資

產、重數據」的特色產業企業進入櫃買市場，期盼繼半導體及生技產業後，再打造另一個新興產業聚落。另外，在制度面持續檢討改善，營造友善的籌資環境，以協助上、興櫃公司強化體質。有關債券市場部分，櫃買中心將全力推動永續債券相關產品，協助企業落實ESG轉型、減碳等產業結構的調整，以取得符合社會發展趨勢與期待的資金。其次，櫃買中心將大幅提升資訊的有效性，除了強化公開資訊觀測站的機能外，也規劃透過科技工具及導入流程自動化等方式，進行大數據分析、簡化發行人申報作業，並提升投資人查詢的便利性，以強化資訊效能。此外，櫃買中心也將積極提升營運韌性、維持資通安全管理制度(ISO 27001)持續有效及擴大導入至全中心，並落實異常突發事件演練(BCM)，以保持面臨任何外部挑戰皆具持續營運的韌性。櫃買中心將持續深耕我國資本市場，並遵循ESG之原則及理念，協助企業邁向永續轉型、引導資金挹注永續發展，攜手櫃買市場的參與者締造共榮的永續未來。

董事長



總經理



GREENFININGS

■ 董事會與監察人

櫃買中心為一具公益性質之財團法人，董事會為櫃買中心的最高執行機構，由董事15人組成。董事除了由捐助人所指定之人員擔任以外，相關董事之提名與遴選，主要由主管機關自專家、學者中指派公正人員擔任之。為兼顧董事之多元性，所遴選之董事，不僅包含具有會計專長之專家、學者，亦包含具有法律、財務金融、企業管理或公司治理等各領域專長之專家、學者，其中包含2名女性董事。此外，櫃買中心另有5名監察人，亦由具備會計、財金等專長之專家及學者出任之。

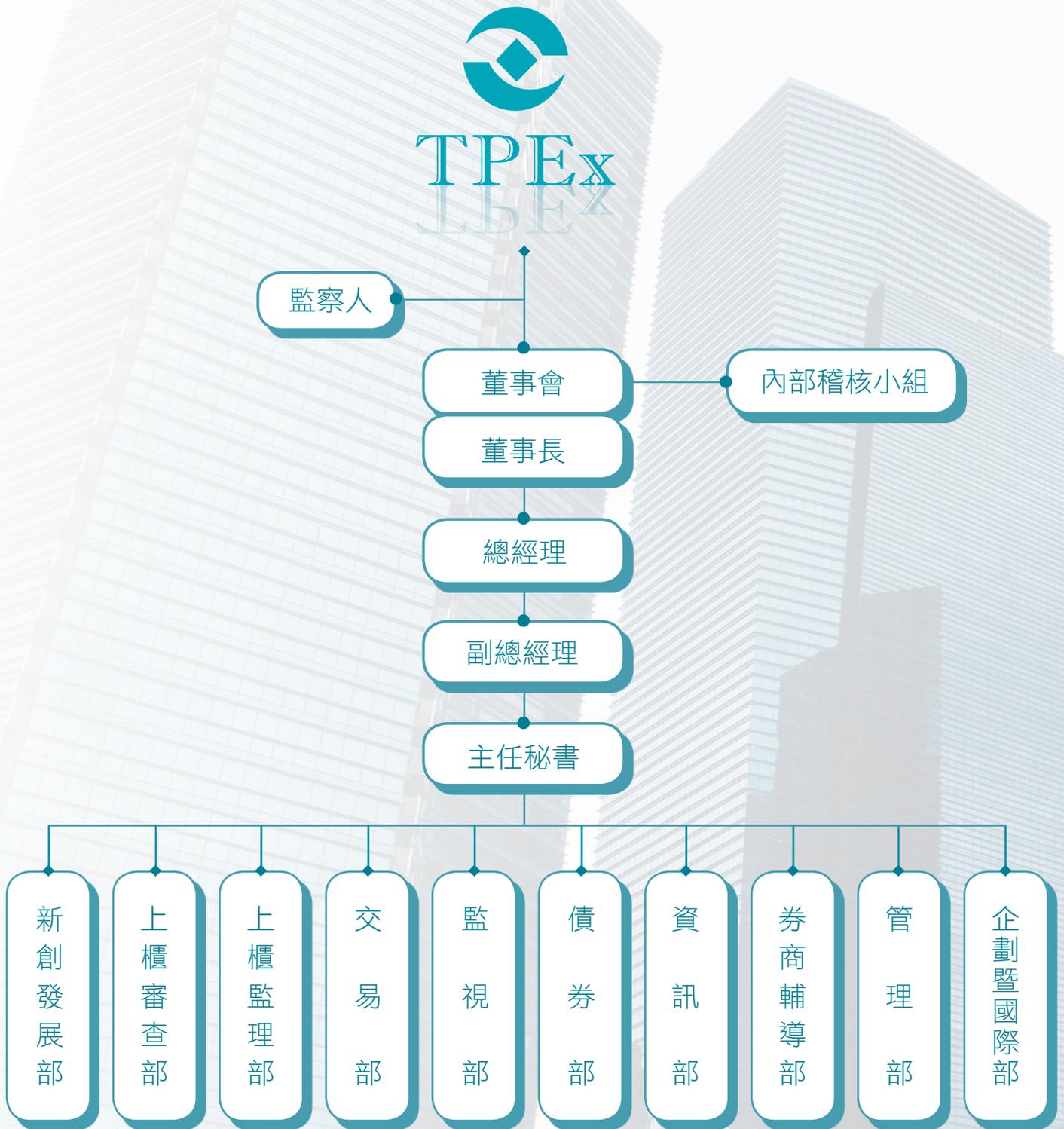
本屆(第10屆)董事及監察人於2021年8月就任，任期3年，每月召開1次會議，必要時得召集臨時會。



| | | |
|-----|-----|-----|
| 陳永誠 | 李愛玲 | 王煦棋 |
| 王濬智 | 朱漢強 | 邱顯比 |
| 張建一 | 陳俊宏 | 程明乾 |
| 郭嘉宏 | 黃炳鈞 | 黃華瑋 |
| 薛敏正 | 薛富井 | 簡立忠 |



| | | |
|-----|-----|-----|
| 王貴增 | 林添富 | 張振山 |
| 葉仕國 | 盧敬植 | |





證券櫃檯買賣中心
Taipei Exchange



經營團隊

櫃買中心置總經理1人，秉承董事會決定之業務方針，綜理櫃買中心業務；副總經理1至2人、主任秘書1人，輔佐總經理處理業務。櫃買中心設有新創發展部、上櫃審查部、上櫃監理部、交易部、監視部、債券部、資訊部、券商輔導部、管理部及企劃暨國際部等10個業務部門，並設內部稽核小組，隸屬董事會。

2022年櫃買市場表現

| | 2022 | 2021 | 變動 (%) |
|--------------------|-----------|-----------|---------|
| 股票市場 | | | |
| 掛牌/登錄 家數 | | | |
| 上櫃 | 808 | 788 | 2.54% |
| 興櫃 | 299 | 296 | 1.01% |
| 一般板 | 295 | 290 | 1.72% |
| 戰略新板 | 4 | 6 | -33.33% |
| 創櫃板 | 97 | 91 | 6.59% |
| 新掛牌/登錄 家數 | | | |
| 上櫃 | 27 | 13 | 107.69% |
| 興櫃 | 63 | 75 | -16.00% |
| 一般板 | 51 | 69 | -26.09% |
| 戰略新板 | 12 | 6 | 100.00% |
| 創櫃板 | 17 | 13 | 30.77% |
| 市值(新台幣億元) | | | |
| 上櫃 | 44,240.70 | 57,821.44 | -23.49% |
| 興櫃 | 9,053.32 | 11,237.97 | -19.44% |
| 一般板 | 8,968.34 | 11,140.84 | -19.50% |
| 戰略新板 | 84.98 | 97.13 | -12.51% |
| 日均值(新台幣億元) | | | |
| 上櫃 | 604.82 | 830.98 | -27.22% |
| 興櫃 | 24.28 | 52.49 | -53.74% |
| 一般板 | 24.26 | 52.47 | -53.76% |
| 戰略新板 | 0.02 | 0.02 | 0 |
| 資金募集(新台幣億元) | | | |
| IPO平均募資金額(金額/家) | 3.12 | 5.48 | -43.07% |
| SPO平均募資金額(金額/家) | 6.22 | 5.32 | 16.92% |

| | 2022 | 2021 | 變動 (%) |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 重要指數 | | | |
| 櫃買指數 | | | |
| 最高 (日期) | 235.53 (01/04) | 237.55 (12/30) | -0.85% |
| 最低 (日期) | 159.26 (10/25) | 179.54 (01/29) | -11.30% |
| 富櫃200指數 | | | |
| 最高 (日期) | 10,163.31 (01/03) | 10,263.11 (12/30) | -0.97% |
| 最低 (日期) | 6,150.19 (10/25) | 7,665.2 (05/17) | -19.77% |
| 富櫃50指數 | | | |
| 最高 (日期) | 304.61 (01/03) | 307.84 (12/30) | -1.05% |
| 最低 (日期) | 167.66 (10/25) | 218.11 (05/17) | -23.13% |
| 股權權證 | | | |
| 掛牌檔數 | 6,581 | 7,254 | -9.28% |
| 新掛牌檔數 | 11,520 | 11,653 | -1.14% |
| 市值 (新台幣億元) | 205.70 | 353.00 | -41.73% |
| 日均值 (新台幣億元) | 5.43 | 7.27 | -25.31% |
| ETF/ETN 及開放式基金 | | | |
| 掛牌檔數 | | | |
| ETF | 87 | 93 | -6.45% |
| ETN | 10 | 15 | -33.33% |
| 開放式基金 | 4 | 8 | -50.00% |
| 日均值(新台幣萬元) | | | |
| ETF | 92,747.31 | 98,794.17 | -6.52% |
| ETN | 782.96 | 3,515.08 | -77.73% |
| 開放式基金 | 2.72 | 18.89 | -85.60% |

| | 2022 | 2021 | 變動 (%) |
|--------------------|-----------|-----------|---------|
| 債券市場 | | | |
| 掛牌檔數 | | | |
| 政府債券 | 158 | 156 | 1.28% |
| 金融債券 | 391 | 372 | 5.11% |
| 普通公司債 | 841 | 788 | 6.73% |
| 國內受益證券 | 4 | 2 | 100.00% |
| 轉(交)換公司債 | 259 | 237 | 9.28% |
| 外國債券 | 38 | 39 | -2.56% |
| 國際債券 | 872 | 763 | 14.29% |
| 發行餘額(新台幣億元) | | | |
| 政府債券 | 59,501.64 | 58,393.62 | 1.90% |
| 金融債券 | 10,674.28 | 10,476.01 | 1.89% |
| 普通公司債 | 28,265.87 | 27,169.59 | 4.03% |
| 國內受益證券 | 90.27 | 42.85 | 110.67% |
| 轉(交)換公司債 | 1,828.72 | 1,488.26 | 22.88% |
| 外國債券 | 552.67 | 513.71 | 7.58% |
| 國際債券(美元億元) | 2,079.70 | 2,038.56 | 2.02% |
| 日均值(新台幣億元) | | | |
| 政府債券 | 76.08 | 93.95 | -19.02% |
| 金融債券 | 7.18 | 6.57 | 9.31% |
| 公司債(註) | 36.88 | 52.46 | -29.70% |
| 國內受益證券 | 0.17 | 0.00 | - |
| 國際債券 | 9.87 | 24.22 | -59.24% |

(註)公司債日均值含普通公司債及轉換公司債

| | 2022 | 2021 | 變動 (%) |
|----------------|----------|----------|---------|
| 證券新金融商品 | | | |
| 轉換公司債資產交換 | | | |
| 固定收益交易部分 | | | |
| 承作證券商 (家數) | 18 | 18 | 0.00% |
| 契約流通餘額 (新台幣億元) | 777.64 | 648.35 | 19.94% |
| 累計成交金額(新台幣億元) | 487.49 | 926.29 | -47.37% |
| 選擇權交易部分 | | | |
| 承作證券商 (家數) | 19 | 19 | 0.00% |
| 契約流通餘額(新台幣億元) | 1,473.28 | 1,148.00 | 28.33% |
| 累計成交金額(新台幣億元) | 1,322.20 | 1,853.81 | -28.68% |
| 利率衍生性商品 | | | |
| 承作證券商 (家數) | 16 | 16 | 0.00% |
| 契約流通餘額(新台幣億元) | 8,280.17 | 5,970.48 | 38.69% |
| 累計成交金額(新台幣億元) | 4,086.80 | 3,048.32 | 34.07% |
| 結構型商品交易 | | | |
| 承作證券商 (家數) | 16 | 16 | 0.00% |
| 承作槓桿交易商 (家數) | 2 | 2 | 0.00% |
| 契約流通餘額(新台幣億元) | 628.80 | 484.85 | 29.69% |
| 累計成交金額(新台幣億元) | 2,677.73 | 2,263.13 | 18.32% |
| 信用衍生性商品 | | | |
| 承作證券商 (家數) | 6 | 6 | 0.00% |
| 契約流通餘額(新台幣億元) | - | - | - |
| 累計成交金額(新台幣億元) | 77.68 | 33.91 | 129.08% |

| | 2022 | 2021 | 變動 (%) |
|----------------|----------|----------|-----------|
| 股權衍生性商品 | | | |
| 承作證券商 (家數) | 12 | 12 | 0.00% |
| 承作槓桿交易商 (家數) | 1 | 1 | 0.00% |
| 契約流通餘額(新台幣億元) | 26.44 | 23.85 | 10.86% |
| 累計成交金額(新台幣億元) | 818.78 | 916.56 | -10.67% |
| 匯率衍生性商品 | | | |
| 承作證券商 (家數) | 1 | 1 | 0.00% |
| 契約流通餘額(新台幣億元) | 98.16 | 113.94 | -13.85% |
| 累計成交金額(新台幣億元) | 916.33 | 1,469.49 | -37.64% |
| 外幣保證金交易 | | | |
| 承作槓桿交易商 (家數) | 5 | 5 | 0.00% |
| 契約流通餘額(新台幣億元) | 77.63 | 101.80 | -23.74% |
| 累計成交金額(新台幣億元) | 9,342.23 | 6,533.07 | 43.00% |
| 商品差價契約 | | | |
| 承作槓桿交易商 (家數) | 4 | 3 | 33.33% |
| 契約流通餘額(新台幣億元) | 44.34 | 26.12 | 69.75% |
| 累計成交金額(新台幣億元) | 7,103.25 | 5,230.94 | 35.79% |
| 股權差價契約 | | | |
| 承作槓桿交易商 (家數) | 3 | 2 | 50.00% |
| 契約流通餘額(新台幣億元) | 10.84 | 4.67 | 132.12% |
| 累計成交金額(新台幣億元) | 2,357.23 | 158.62 | 1,386.09% |

重要工作成果

新制度 首登場



開放證券商買賣外國證券化商品

6/13開放，截至年底計**6檔CDO登錄**，成交金額達美金1.5億元

推出可持續發展連結債券(SLB)櫃檯買賣制度

7/8推出，截至年底計**2檔掛牌**，發行金額計新台幣35億元

永續報告書 獲國際肯定



櫃買中心2021年發布2020年度永續報告書，於2022年4月榮獲新加坡亞洲永續報告獎(Asia Sustainability Reporting Awards, ASRA) 3大獎項肯定：

ASRA 2021:

- 「亞洲最佳永續報告獎(公部門)」金獎
- 「亞洲最佳利害關係人報告獎」金獎
- 「亞洲最佳永續報告獎(執行長的信)」銀獎

優化市場資 訊整合服務



建置ESG專區

9/29上線，整合永續發展債券、永續指數及商品等相關資訊，讓使用者能更快速、有效地取得所需資訊

建置防制金融投資詐騙專區

9/30上線，彙集媒體報導、影音短片及文宣圖文，以強化民眾防制金融投資詐騙意識

股票市場

上櫃股票

櫃買指數2022年底收在180.34點，上櫃股票總市值由年初5兆7,821億元縮減至年底4兆4,241億元，減少約1兆3,580億元，修正幅度為23.49%。全年度申請上櫃家數為22家，年底上櫃公司掛牌家數為808家，申請上櫃公司產業類別中以「資訊服務業」占比最高(18%)。2022年度上櫃股票成交日均值為604.82億元，較前一年度的830.98億元減少約27.22%，當年度外資成交比重達20.46%，較前一年度的17.45%成長約17.25%。

2022年公告配發現金股利之上櫃公司計有576家(約占7成)，總金額為1,664.88億元，其中配發現金股利每股達10元以上者計34家。上櫃股票市場平均殖利率達4.16%，其中殖利率超過2%的上櫃公司計485家。



興櫃股票

2022年度申請登錄興櫃家數為67家(含12家申請登錄戰略新板)，年底興櫃公司登錄家數為299家，當年度申請興櫃公司產業類別中以「生技醫療業」占比最高(22%)。2022年度興櫃一般板股票成交日均值為24.26億元，較2021年度的52.47億元減少53.76%；當年度興櫃戰略新板股票成交日均值為0.02億元，與2021年度相當。

創櫃板股票

2022年新增登錄創櫃板家數計有17家，新增申請輔導有37家，轉公開發行計有2家，2家已登錄興櫃。2022年底，登錄中之創櫃板公司計97家、輔導中公司計56家，登錄家數較2021年度增加，顯見櫃買中心對新創企業提供之輔導課程、參展活動、投資媒合會及諮詢服務等輔導措施，已產生具體效益。



櫃買中心偕創櫃板公司參加「2022 Meet Greater South」

金融商品及市場制度

• 櫃買股價系列指數推廣成果豐碩

櫃買中心以「富櫃200指數」成分股為基礎推出了系列指數，包含「Quality 50指數」、「半導體領航報酬指數」及「富櫃200報酬正向2倍指數」，並已成功推出連結「半導體領航報酬指數」及「富櫃200報酬正向2倍指數」之ETN商品；另2022年亦推出指數殖利率較高之「特選上櫃ESG永續高股息報酬指數」及「上櫃ESG 30指數」等，並已成功推出連結「特選上櫃ESG永續高股息報酬指數」之ETN商品。

• 股票造市者報價義務達成率高

上櫃股票造市者制度於2021年6月30日推出，2022年造市者所選取之優質低流動性股票有93%以上達成報價義務，有助於提高造市標的之流動性及投資人成交機會。

• 放寬戰略新三板市場合格投資人條件

2022年8月23日起，調整自然人合格投資人資格條件中財力證明門檻，由「1,000萬元」適度修正為「500萬元」，希望在投資人與證券商承擔合理風險承受度前提下，提高自然人合格投資人的戰略新三板市場參與程度。



• 提升延長撮合間隔時間之有價證券資訊透明度

延長撮合間隔時間之有價證券自2022年9月26日起，於等價成交系統自上午8時30分至收市，每5秒揭示試算成交價格與數量、試算未成交之最佳五檔買進及賣出申報價格與數量，其盤中零股交易自上午9時至下午1時30分，每10秒揭示試算成交價格與數量、試算未成交之最佳五檔買進及賣出申報價格與數量，並將該等有價證券納入暫緩開收市以及盤中瞬間價格穩定暫緩撮合機制之配套措施。

• 縮短零股交易撮合間隔時間

上櫃盤中零股交易制度自2020年10月26日上線至今已逾2年，零股成交值及成交戶數均有顯著提升。為進一步提升零股成交機會與效率，上櫃盤中零股交易撮合間隔時間自2022年12月19日起由原3分鐘縮短為1分鐘。

整合市場資訊服務

• 擴展產業價值鏈資訊平台

2022年3月22日於產業價值鏈資訊平台新增2大主題，共9個產業鏈，包括前瞻科技(太空衛星科技)與數位科技(雲端運算、人工智慧、區塊鏈、資訊安全、大數據、體驗科技、運動科技、金融科技)，其內容涵蓋我國上市、上櫃、興櫃、創櫃掛牌企業及外國知名同業等資訊，使投資人瞭解各掛牌公司於產業上中下游價值鏈之地位。

• 建置ESG專區

為使櫃買市場永續發展資訊更便於查詢，2022年9月29日於官網建立單一查詢入口之「ESG專區」，彙整「永續發展債券」、「發行人ESG」、「永續指數及商品」及「櫃買中心永續發展」等四大主題之相關資訊，供各界查詢。該專區內容不僅涵蓋綠色債券、社會責任債券等永續發展債券之制度介紹、發行資料及研究報告等，亦提供櫃買永續指數及永續指數化商品等資訊，便利投資人進行相關責任投資之評估。

• 建置防制金融投資詐騙專區

為響應主管機關防範金融詐騙政策，2022年9月30日於官網建置「防制金融投資詐騙專區」，彙集媒體報導、影音短片、文宣圖文等資訊，透過多元方式強化民眾防範金融投資詐騙之意識。

債券市場

永續發展債券 發行量再創新高

2022年度永續發展債券市場之發行金額與流通餘額分別突破新台幣1,100億元及3,600億元，再創國內債市新的里程碑。當年度永續發展債券共計發行44檔，發行金額為新台幣1,122.47億元，其年底流通檔數共計126檔，流通餘額為新台幣3,633.34億元。

在發行人方面，2022年度本國發行人較外國發行人參與度更高，本國發行人發行金額達新台幣826億元，超過外國發行人發行金額(新台幣296.47億元)的2倍，該發行金額亦創下歷史新高，較2021年度本國人發行金額成長144%。此外，新增2家電信業公司參與發行，使得國內永續債券發行人更加多元化，目前國內發行人已涵蓋電子業、半導體業、運輸業、租賃業及電信業等，顯示我國永續發展債券籌資平台已能有效吸引國內各類產業發行人參與。

| 年度 | 2022年 | | 2021年 | |
|------------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|
| 永續發展債券種類 (推出時間) | 檔數 | 發行金額 (新台幣億元) | 檔數 | 發行金額 (新台幣億元) |
| 綠色債券 (2017年4月) | 27 | 794.23 | 19 | 402.95 |
| 可持續發展債券 (2020年10月) | 12 | 237.24 | 9 | 512.38 |
| 社會責任債券 (2021年4月) | 3 | 56 | 7 | 142.97 |
| 可持續發展連結債券 (2022年7月) | 2 | 35 | NA | NA |
| 合計 | 44 | 1,122.47 | 35 | 1,058.3 |

國際債券市場

2022年底，國際債券流通餘額為2,079.70億美元，流通檔數計872檔，較2021年底之流通餘額2,038.56億美元及流通檔數計763檔，增加41.14億美元及109檔，流通餘額成長2.02%，流通檔數成長14.29%。

國際債券市場發行人共計有135家，分布於33個不同的國家，2022年度國際債券市場新增5個發行人，其註冊地遍及西班牙、印度及美國，產業別為金融服務業及能源業，顯示我國國際債券市場已成為國際間重要的債券籌資市場之一。

市場制度

• 強化永續發展債券資訊揭露

2022年3月24日公告修正「永續發展債券作業要點」，新增發行人應揭露發行人整體永續發展策略、載明選擇投資計畫項目所採用之標準，以及發行後的報告應包含其投資計畫的實質效益影響。永續發展債券專區網站除了提供「債券發行資訊」、「研究報告」及「最新消息」等資訊，亦於2022年11月起增加「發行人整體永續發展策略」及「永續發展債券效益」區塊。

• 開放證券商買賣外國證券化商品業務

2022年6月13日起將外國登錄債券之商品範圍放寬至包含外國證券化商品，開放證券商與專業機構投資人及高淨值投資法人買賣不動產抵押貸款債券(MBS)及抵押債務債券(CDO)，截至2022年底已有6檔CDO登錄，成交金額達美金1.5億元。

• 建置可持續發展連結債券(SLB)制度

2022年7月8日公告修正「永續發展債券作業要點」，建立可持續發展連結債券(Sustainability-Linked Bond, SLB)櫃檯買賣制度。SLB未對所募資金訂定用途限制，其特點是透過發行公司制定可持續發展績效目標，並將該目標連結至債券本息支付條件等機制，來確保發行公司將永續發展策略目標納入其經營決策及商業模式中。可持續發展連結債券截至2022年底共計發行2檔，發行金額達新台幣35億元。



ESG永續發展

強化申請上櫃公司之公司治理及推動永續發展之要求

修訂發行公司申請上櫃相關規定，要求發行公司應設置符合本中心「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之公司治理主管。另推薦證券商需評估申請上櫃公司是否於公開說明書允當表達推動永續發展之執行情形，並將永續發展事項納入推薦證券商評估查核項目。前揭新制自2023年起向櫃買中心提出之上櫃申請案開始適用。

強化上興櫃公司之監理機制

上櫃公司自2024年第1季財務報告起，各季財務報告或年度自結財務資訊提董事會前，須公告董事會召開日期。其次，有關辦理股東會方面，明定上櫃及興櫃公司應分別於股東會決議後當日及二日內申報已完成決議議案之決議情形，又，於發布股東會重大訊息時，應說明股東會之召開方式(實體、視訊股東會等)，而興櫃公司自2023年起召開股東會應採行電子投票方式。另將董事長、總經理個人持有公司股票質押比率納入財務報告實質審閱選案指標。此外，為加強第一上櫃公司募資案件之審理與控管，證券商承銷商募資案件之保薦期間由2年延長至3年。

強化上櫃公司之公司治理資訊揭露

上櫃公司應於2023年1月1日前於公司網站完成公司治理專區之設置，揭露內容包含董事會、功能性委員會及公司治理規章等公司治理資訊。

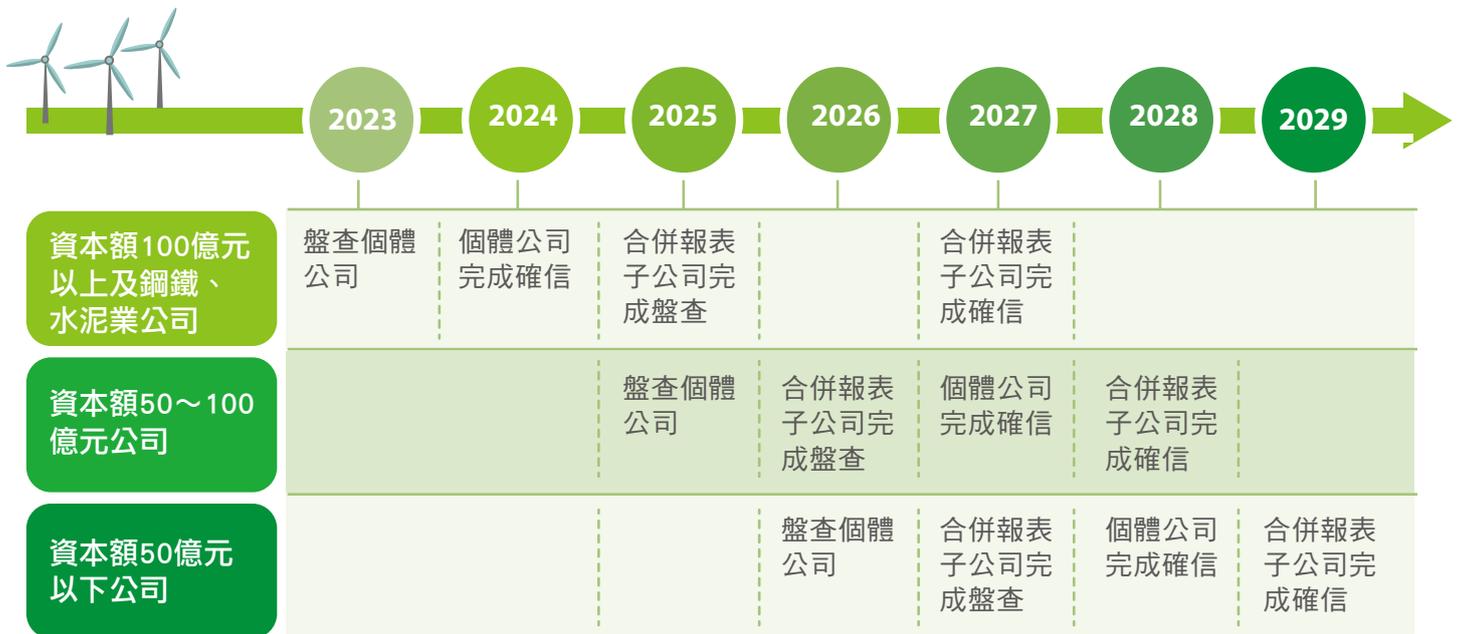
強化利害關係人溝通

除第一上櫃公司、科技事業、文化創意、農業科技及生技醫療等5類公司外，自2023年起新增實收資本額6億元以上之上櫃公司，每年亦應至少召開1次法人說明會，其餘上櫃公司每3年應至少召開1次法人說明會。

上櫃公司如「受邀參加」法人說明會者，自2023年起亦應於「受邀年度至少上傳1次」影音連結資訊，以強化上櫃公司資訊透明度及資訊揭露即時性。

推動上櫃公司永續發展路徑圖

配合政府2050淨零碳排目標，訂定上櫃公司溫室氣體盤查資訊揭露時程：



櫃買中心成立永續發展路徑圖諮詢小組，提供上櫃公司相關議題之諮詢管道，並設置「永續發展路徑圖專區」，內容包含各階段適用時程、推動規劃說明、常見問答及資源分享等資訊。

推動櫃買中心ESG永續發展

櫃買中心自2018年起逐年發表經第三方確信之永續報告書，2020年永續報告書於2022年4月獲得新加坡亞洲永續報告獎(Asia Sustainability Reporting Awards, ASRA)之肯定，榮獲「亞洲最佳永續報告獎(公部門)」金獎、「亞洲最佳利害關係人報告獎」金獎及「亞洲最佳永續報告獎(執行長的信)」銀獎等3大獎項。另為配合2050臺灣淨零轉型目標及深化自身ESG永續發展，櫃買中心已於2022年5月設立永續發展委員會，並於8月啟動溫室氣體盤查專案；另為促進環境保護及生態保育，櫃買中心2022年於基隆、宜蘭、台中、花蓮及高雄等地之海岸及山區造林，植樹逾6,700株，透過多元方式持續推動自身ESG永續發展。



櫃買中心同仁於基隆潮境公園種下樹苗，為海岸造林盡一份心力，以具體行動落實環境保護。



櫃買中心積極推動永續發展，守護台灣，共創未來。

資通安全

強化上櫃公司資通安全管理

為加強資通安全資訊申報，櫃買中心分別於2022年7月12日及8月17日，公告修正對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序及對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法，增訂上櫃公司指派資訊安全長及其變動應發布重大訊息之規定，以及資安人力設置與異動時之申報規定。另為宣導資通安全，已輔導上櫃公司適時規劃資安人力設置、鼓勵上櫃公司加入資安情資分享組織(如TWCERT/CC)，截至2022年底計有13家第一級上櫃公司已完成資安人力設置、有228家上櫃公司加入TWCERT/CC。於2022年10月31日至11月11日間，以線上方式辦理「上市櫃公司資安宣導說明會」。此外，為利公司查詢資通安全相關規定及議題，2022年4月於櫃買中心業務宣導網站設置「資通安全專區」，彙整相關資通安全資訊及近期資通安全內部控制制度查核缺失。



業務推廣

推動海外企業來臺上櫃及興櫃

隨國際疫情趨緩，櫃買中心已於2022年11月重啟海外業務推動，赴越南推動海外企業來臺上櫃，另舉辦1場次線上海外企業來臺上櫃宣導說明會。2022年度推薦證券商新增申報輔導外國企業3家，截至年底已有31家外國企業上櫃掛牌及3家外國企業登錄興櫃，其主要營運地包括中國大陸及東南亞地區。



睽違三年，櫃買中心於疫情後首次赴越南推動海外企業來臺上櫃

辦理線上海外法人說明會

櫃買中心自2007年起持續帶領上櫃公司前往海外引資，拓展櫃買市場與上櫃公司的國際知名度。2022年雖受全球疫情影響，仍分別於6月及10月以視訊方式舉辦線上海外法人說明會，增進國外機構法人對台灣資本市場的瞭解，進而提高國際投資人參與投資意願。



辦理「櫃買市場投資人講座」

櫃買中心自2016年起與證券商及投信業者合作舉辦「櫃買市場投資人講座」，深受投資人好評。2022年共舉辦15場講座，主題涵蓋經濟展望、櫃買中心特色商品和制度等，當中部分場次配合主管機關之鄉鎮區市金融知識宣導活動覆蓋率100%之政策，邀請「嘉義縣大埔鄉」和「臺東縣金峰鄉」投資人以線上方式參與。2022年共計約940人次參加「櫃買市場投資人講座」。

投資人宣導

櫃買中心積極活化推廣策略，善用網路、社群媒體及數位管道，宣導櫃買市場制度與商品，落實普惠金融，加強對年輕族群與校園學生宣導正確投資理財知識，根植風險控管觀念，培育資本市場未來的生力軍，舉辦各種交易競賽活動，強化投資人對投資工具之瞭解及運用。另配合主管機關防制金融投資詐騙宣導專案工作計畫，於2022年9月19日參加防範金融投資詐騙宣示儀式，並積極透過多重管道持續辦理防制金融投資詐騙宣導。

辦理業務說明會

- 持續推動優質企業進入資本市場，辦理多場國內外企業之上興櫃宣導說明會，並舉辦戰略新三板一系列推廣活動以提升市場能見度。
- 辦理永續報告書確信機構、溫室氣體盤查及確信宣導會，以協助公司及確信機構完成溫室氣體盤查及確信相關作業。



- 櫃買中心偕臺灣證券交易所及中華公司治理協會舉辦4場次「2022獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會」，針對董事及公司治理主管進行獨立董事及審計委員會行使職權宣導，以強化董事會職能。

積極參與國際會議

櫃買中心持續與國際證券組織及機構交流，2022年雖受疫情影響，仍以線上方式出席世界交易所聯合會(WFE)辦理之工作委員會會議、CCP暨衍生性商品結算研討會及由WFE或CCP所舉辦之多場研討會、全球集中結算機構組織(CCP12)年會及特別年會、國際證券管理機構組織(IOSCO) AMCC附屬會員諮詢委員會及線上研討會、亞洲暨大洋洲交易所聯合會(AOSEF)工作委員會會議及研討會、2022年全球ETP首爾論壇等國際機構辦理之線上論壇，另自第3季疫情趨緩後，陸續實體參與WFE、IOSCO及亞洲公司治理協會等年會。

此外，為響應WFE性別平權活動及WFE與IOSCO於「世界投資者週」(World Investor Week 2022, WIW)舉辦之金融知識普及活動，櫃買中心分別於2022年3月8日及10月5日舉辦「性別平權敲鑼」及「金融知識普及敲鑼」儀式。



櫃買中心重視性別平權價值，敲鑼響應全球促進性別平權之活動。

業務計劃

建立具國際競爭力之永續發展債券市場

為建構具國際競爭力又完善的永續發展債券市場，櫃買中心將持續追蹤國際發展趨勢，協助國內發行人發行符合國際標準之永續發展債券、研議擴大永續發展債券市場商品範疇之可行性，並持續與國際機構交流，以提升我國永續發展債券市場及發行人之國際能見度與曝光度。其次，為積極推動永續發展債券，櫃買中心於2023年將持續拜訪潛在發行人、承銷商等中介機構及潛在投資人，並發布相關媒體專題報導及新聞稿等，向市場傳達永續投融資理念及優勢。此外，為配合財政部推動發行乙類公債及永續發展政府債券計畫，2023年將辦理中央及地方政府永續發展政府債券宣導事宜，持續向政府機構推動發行永續發展債券，促進更多發行人加入我國永續發展債券市場。

積極辦理招商活動、推動企業進入櫃買多層次市場

2023年隨著國際疫情趨緩，除規劃國內招商推動活動外，櫃買中心將與中介機構持續安排相關海外業務推動事宜，以期吸引更多優質外國企業來臺申請上櫃，並與中介機構合作加強宣導企業進入櫃買市場之助益。此外，櫃買中心將定期舉辦對發行公司之教育訓練課程，及提供其永續發展相關議題資訊，協助發行公司熟悉證券市場法規及就永續發展作業預為規劃，持續強化對發行公司之服務。

扶植數位雲端服務業，加速形成產業聚落

隨全球數位轉型腳步加快，數位雲端與資安產業蓬勃發展，為扶植該等企業進入資本市場，櫃買中心於2023年將持續偕同中介機構拜訪相關產業公司、規劃辦理數位雲端產業之上櫃及興櫃公司專場業績說明會，並新增掛牌產業類別，以加強推動該等企業進入資本市場，打造特色新興產業聚落，使資本市場產業分布更加多元化。

建構多元商品創新平台

為滿足投資人平衡資產配置及多元投資之需求，櫃買中心將持續促進金融商品之多元與創新，未來將規劃建置證券商發行掛牌式結構型商品之櫃檯買賣制度，有助於擴大整體理財市場規模；另規劃建置上櫃ETF雙幣交易櫃檯買賣業務，以拓展我國外幣計價ETF業務，同時配合主管機關規劃開放投信業者得募集發行不動產投資信託基金，規劃建置基金架構REITs櫃檯買賣制度。為促進槓桿交易商業發展，規劃擴大期貨商轉介槓桿保證金契約之商品範圍。另為提升市場服務及管理效能，規劃擴大店頭衍生性商品交易資料傳送期交所CCP之商品範圍，擴增新臺幣無本金交割遠期外匯(NDF)交易資料同步傳送期交所。

強化ESG永續發展

配合主管機關「上市櫃公司永續發展路徑圖」，櫃買中心持續推動上櫃公司訂定永續發展目標，強化公司董事會職能，分階段完成溫室氣體盤查及揭露，以落實ESG並邁向永續經營。為提升永續資訊揭露品質及正確性，2023年1月1日起實施「上市上櫃公司永續報告書確信機構管理要點」，規範確信機構及人員資格條件。此外，櫃買中心將以2022年為盤查期間，首度出具溫室氣體盤查報告書，並依盤查結果規劃未來溫室氣體減量方向，亦將持續以多元方式深化自身ESG永續發展。

提升市場交易動能

櫃買中心為推廣興櫃戰略新板、上櫃ETF、上櫃ETN及鼓勵股票造市者更為積極造市，2023年起將舉辦一系列推廣活動，期望透過多元的獎勵方式，讓更多證券商及投資人參與櫃買市場，同時亦持續提升上櫃公司資訊透明度及提高英文資訊揭露比重，以增進市場交易動能。未來也將持續運用多元化方式，宣導正確實用的投資理財知識及提升年輕族群的風險意識。

推動數位轉型提升服務效能

櫃買中心規劃建置大數據應用平台，適時導入相關技術，包含視覺化工具及機器人流程自動化工具等，以提升營運效率，同時亦透過視覺化工具設計即時資料儀表板、圖表以呈現數據統計分析資料，使市場參與者更易於分析、作出決策。另為提供更為便捷的作業方式來提升服務效能，櫃買中心規劃擴充債券網路掛牌作業至國際債券，並新增永續發展債券資格認可網路申請作業，透過電子化，簡化債券發行人申辦流程。

強化櫃買中心營運韌性

推動全中心導入ISO 27001資安標準驗證，預計2023年通過驗證。另每年定期辦理資訊系統及營運持續運作相關演練作業(例如：異地備援機制演練、資安防護演練、營運持續運作演練等)，確保災害發生時，資訊系統及關鍵業務仍可持續運作。

防制金融投資詐騙

櫃買中心自2022年起即配合主管機關防制金融投資詐騙宣導專案工作計畫，積極透過多重管道持續辦理反金融投資詐騙宣導，2023年亦將持續透過宣導影片、櫃買中心官網、臉書粉專、櫃買HOME學堂及各項活動等，積極進行防制金融投資詐騙之宣導。

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
內部控制制度聲明書



日期：112年3月24日

- 本中心民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本中心確知建立、實施和維護內部控制制度係本中心董事會及經理人之責任，本中心業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本中心之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本中心即採取更正之行動。
 - 三、本中心係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本中心業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本中心基於前項評估結果，認為本中心於民國111年12月31日的內部控制制度(含資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本中心民國112年3月24日董事會通過，出席董事15人同意本聲明書之內容，併此聲明。

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

董事長：陳永誠 

總經理：李曼玲 

稽核主管：徐彬豪 

資訊安全長：涂月憲 

附件

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心內部控制制度應加強事項及改善計畫

(基準日：111年12月31日)



| 應 加 強 事 項 | 改 善 措 施 | 預 定 完 成 改 善 時 間 |
|-----------|---------|-----------------|
| 無 | 無 | 無 |

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
資產負債表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 資 產 | 111年12月31日 | | | 110年12月31日 | | |
|----------------------|-------------------|-----|--|-------------------|-----|--|
| | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 552,236,958 | 3 | | \$ 552,142,052 | 3 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 199,736,085 | 1 | | 99,931,965 | 1 | |
| 應收票據及帳款 | 184,281,683 | 1 | | 271,721,258 | 1 | |
| 其他金融資產 | 6,168,816,666 | 33 | | 5,372,916,666 | 26 | |
| 其他流動資產 | 56,441,712 | - | | 44,063,522 | - | |
| 交割結算借項 | 7,701,160,981 | 42 | | 11,132,588,570 | 53 | |
| 流動資產總計 | 14,862,674,085 | 80 | | 17,473,364,033 | 84 | |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 287,217,300 | 1 | | 114,504,191 | 1 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 316,228,616 | 2 | | 280,471,139 | 1 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 2,148,979,454 | 12 | | 2,248,502,744 | 11 | |
| 特別給付結算基金 | 400,000,000 | 2 | | 400,000,000 | 2 | |
| 賠償準備金 | 122,289,797 | 1 | | 122,289,797 | 1 | |
| 不動產及設備 | 56,011,483 | - | | 64,879,794 | - | |
| 使用權資產 | 306,332,224 | 2 | | 101,030,726 | - | |
| 預付設備款 | 31,501,000 | - | | 10,219,000 | - | |
| 存出保證金 | 17,299,989 | - | | 15,047,076 | - | |
| 其他資產 | 26,971,110 | - | | 33,414,320 | - | |
| 非流動資產總計 | 3,712,830,973 | 20 | | 3,390,358,787 | 16 | |
| 資 產 總 計 | \$ 18,575,505,058 | 100 | | \$ 20,863,722,820 | 100 | |

| 負債暨基金及淨值 | 111年12月31日 | | | 110年12月31日 | | |
|---------------------------------|------------|-----------------------|------------|------------|-----------------------|------------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | |
| 應付帳款 | \$ | 61,668,115 | - | \$ | 94,427,595 | - |
| 租賃負債 | | 79,183,080 | - | | 42,239,640 | - |
| 其他應付款 | | 361,821,176 | 2 | | 340,313,176 | 2 |
| 本期所得稅負債 | | 246,322,914 | 1 | | 319,299,853 | 2 |
| 其他流動負債 | | 151,234,655 | 1 | | 191,196,115 | 1 |
| 交割結算貸項 | | 7,701,160,981 | 42 | | 11,132,588,570 | 53 |
| 流動負債總計 | | <u>8,601,390,921</u> | <u>46</u> | | <u>12,120,064,949</u> | <u>58</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 租賃負債 | | 229,563,382 | 2 | | 60,347,856 | - |
| 淨確定福利負債 | | 38,051,002 | - | | 105,497,629 | 1 |
| 負債準備 | | 6,795,386 | - | | 6,742,123 | - |
| 存入保證金 | | 28,036,286 | - | | 24,122,063 | - |
| 非流動負債總計 | | <u>302,446,056</u> | <u>2</u> | | <u>196,709,671</u> | <u>1</u> |
| 負債總計 | | <u>8,903,836,977</u> | <u>48</u> | | <u>12,316,774,620</u> | <u>59</u> |
| 淨值 | | | | | | |
| 基金 | | | | | | |
| 創立基金 | | 345,450,000 | 2 | | 345,450,000 | 1 |
| 捐贈基金 | | 5,000,000 | - | | 5,000,000 | - |
| 餘紬轉入基金 | | 7,751,988,359 | 42 | | 6,408,791,433 | 31 |
| 基金合計 | | <u>8,102,438,359</u> | <u>44</u> | | <u>6,759,241,433</u> | <u>32</u> |
| 累積餘紬 | | 1,534,283,963 | 8 | | 1,788,518,042 | 9 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價損益 | | 34,945,759 | - | (| 811,275) | - |
| 淨值合計 | | <u>9,671,668,081</u> | <u>52</u> | | <u>8,546,948,200</u> | <u>41</u> |
| 負債及淨值總計 | \$ | <u>18,575,505,058</u> | <u>100</u> | \$ | <u>20,863,722,820</u> | <u>100</u> |

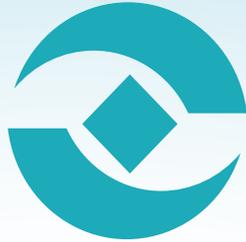
財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
收支餘絀表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| | 111年度 | | | 110年度 | | |
|-----------|------------------|---|-----|------------------|---|-----|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 作業收入 | 3,317,334,096 | | 100 | 3,888,544,584 | | 100 |
| 作業支出 | 2,113,253,911 | | 64 | 2,313,984,349 | | 59 |
| 作業淨益 | 1,204,080,185 | | 36 | 1,574,560,235 | | 41 |
| 作業外收入及支出 | 61,338,323 | | 2 | 87,186,208 | | 2 |
| 稅前餘絀 | 1,265,418,508 | | 38 | 1,661,746,443 | | 43 |
| 所得稅費用 | 245,834,367 | | 7 | 318,549,517 | | 8 |
| 稅後餘絀 | 1,019,584,141 | | 31 | 1,343,196,926 | | 35 |
| 其他綜合損益 | 105,135,740 | | 3 | 89,191,813 | | 2 |
| 本年度綜合餘絀總額 | \$ 1,124,719,881 | | 34 | \$ 1,432,388,739 | | 37 |





TPEX

 證券櫃檯買賣中心
Taipei Exchange

台北市羅斯福路二段100號15樓

15F, No. 100, Sec. 2, Roosevelt Rd., Taipei, Taiwan

TEL : 886-2-2369-9555

FAX : 886-2-2369-5517

Service Hot Line : 886-2-2366-6100

<http://www.tpex.org.tw>

E-mail: server@tpex.org.tw



證券刊物編號 11-11208002



更多櫃買中心永續推動作為
請參閱櫃買「永續專區」

[https://www.tpex.org.tw/
web/csr/index.php?l=zh-tw](https://www.tpex.org.tw/web/csr/index.php?l=zh-tw)