

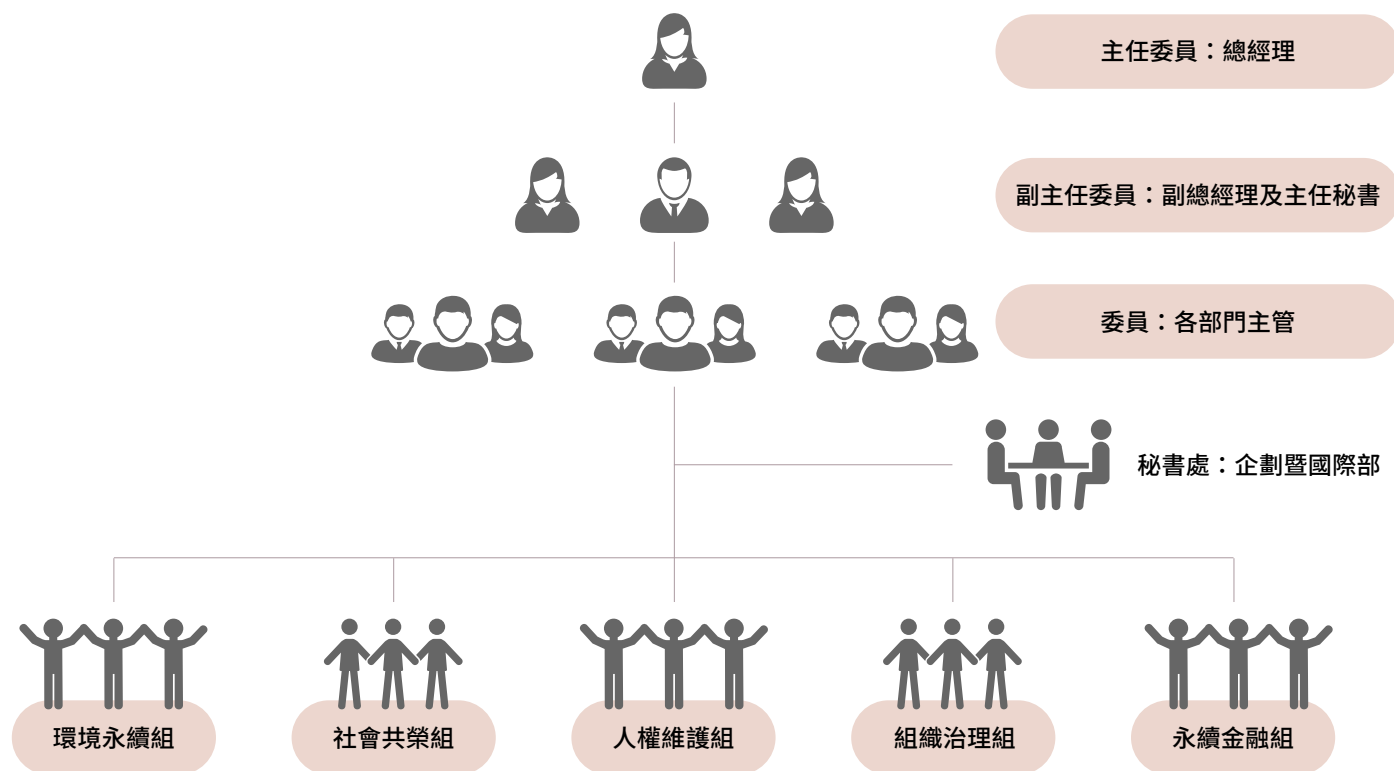
永續推動	12
利害關係人鑑別與溝通	14
重大永續議題管理	17
2022 年永續目標及具體作為	25

永續策略

永續推動

一、永續推動組織

櫃買中心設有跨部門組成的永續發展委員會，為統籌推動永續發展之內部任務型組織，由總經理擔任主任委員、副總經理及主任秘書擔任副主任委員、各部門主管擔任委員，委員會下設環境永續、社會共榮、人權維護、組織治理、永續金融共五個功能性推動小組，負責推動及執行永續發展策略，以邁向淨零排放目標、落實永續發展責任、持續有效營運及促進資本市場穩健發展為目標，並就環境永續 (E)、社會責任 (S)、公司治理 (G) 及市場發展 (M) 等永續發展相關工作，擬定具體目標與策略及追蹤執行成效。



櫃買中心永續發展委員會原則上每年召開兩次，並得視業務推動需要適時加開。為利其運作順暢，另設秘書處由企劃暨國際部擔任，負責研擬永續發展目標及策略、統籌會議相關事務及編撰永續報告書^註。

2022 年分別於 5 月及 11 月召開永續發展委員會，5 月之重要報告及討論事項包含永續發展委員會架構及運作方式與溫室氣體盤查專案重要時程及作業；11 月之重要報告及討論事項包含各功能性推動小組會議之執行成果、擬定 2023 年永續發展目標與策略計畫、永續報告書編製規劃及溫室氣體盤查後續規劃辦理事宜。

註：櫃買中心永續報告書由永續發展委員會彙整編製並經董事長核准後，公開於櫃買中心官方網站。

二、永續發展目標

櫃買中心以「實踐永續金融，與客戶、市場及環境共好」為願景，以此展開 ESG 三面向的策略，並自櫃買中心本身、實體經濟面、擴展至資本市場面三個層次來訂定執行策略。

資本市場面

目標 引導資金挹注 ESG 發展與轉型，提供多元化商品及服務，以完善永續金融生態系運作。

策略

- 促進永續商品多元創新，引導資金支持企業永續轉型，並提供投資人更多責任投資之標的。
- 持續精進商品與服務，並辦理教育宣導，營造友善之市場環境，落實普惠金融。
- 配合主管機關推動證券商永續發展轉型。
- 健全市場制度並提升永續資訊透明度，增進交易安全、公平與穩定。

實體經濟面

目標 協助企業多面向強化 ESG 永續發展，以提升實體經濟之競爭力。

策略

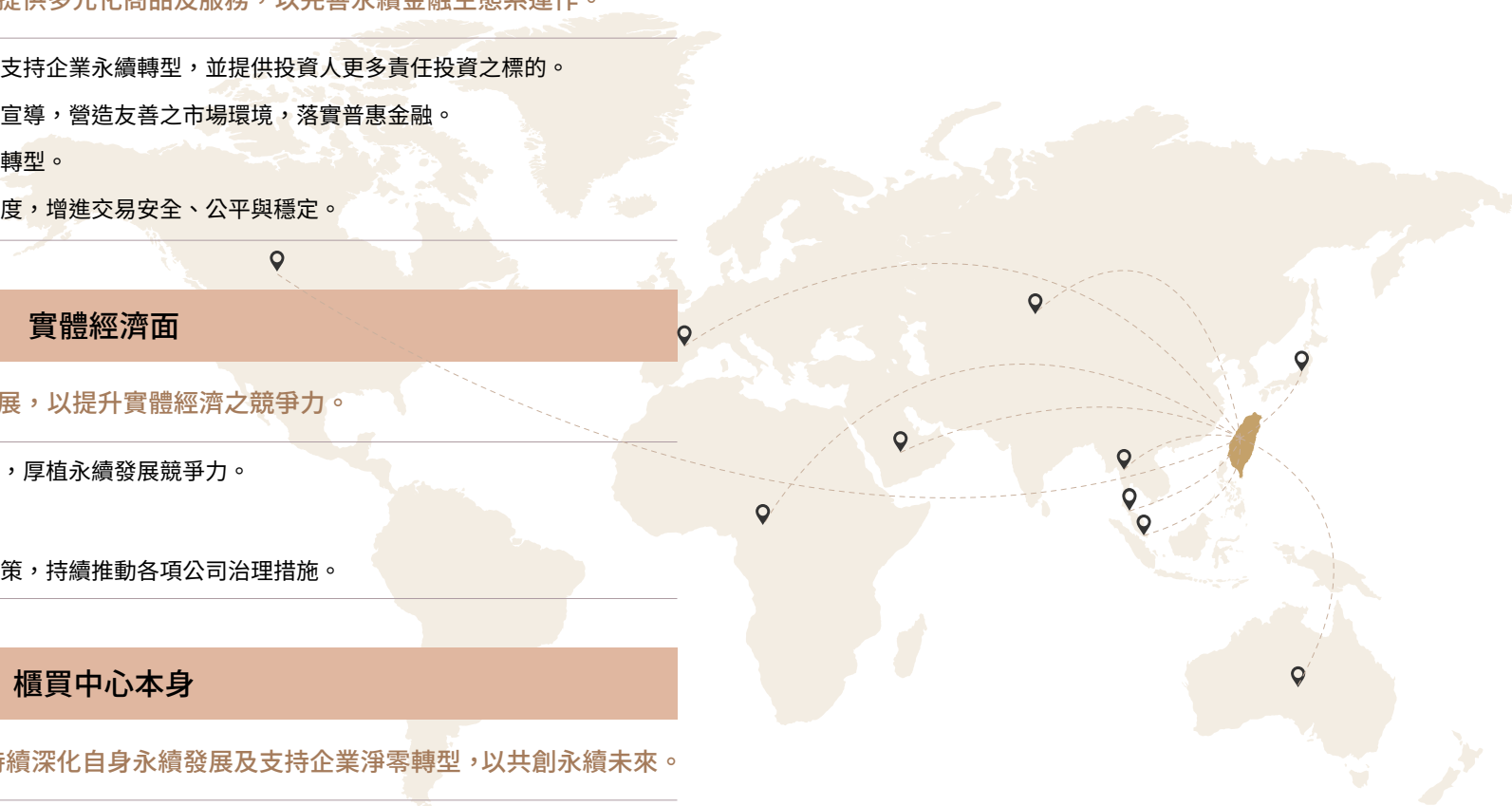
- 輔導企業落實溫室氣體盤查及確信，厚植永續發展競爭力。
- 加強宣導企業推動永續發展。
- 依主管機關公司治理藍圖及相關政策，持續推動各項公司治理措施。

櫃買中心本身

目標 順應國際趨勢並響應政府號召，持續深化自身永續發展及支持企業淨零轉型，以共創永續未來。

策略

- 參考國際倡議或臺灣 2050 淨零排放路徑等政策，擬定減碳目標及具體執行措施。
- 運用內部機制及資源育才留才、關懷社會，深植永續發展價值及 ESG 文化。
- 恪守誠信經營規範、提升服務韌性並強化櫃買中心永續發展資訊揭露及利害關係人溝通。



一、利害關係人鑑別

櫃買中心為強化與利害關係人之溝通並持續精進，2022 年報告書依以下方式鑑別重要利害關係人，並調查利害關係人所關注議題，以調整櫃買中心永續發展策略。

利害關係人鑑別流程

step

1

盤點溝通對象

9 大類利害關係人

櫃買中心考量歷年經驗及 2022 年營運情形，先行鑑別出本年度 9 大類利害關係人。

step

2

聚焦溝通對象

6 大類重要利害關係人

- 採用 AA1000 SES 利害關係人議合標準之「責任、張力、影響力、多元觀點、依賴性」等 5 項構面。
- 由櫃買中心 12 位高階主管，以問卷方式評估利害關係人與櫃買中心之相互影響程度，再經跨部門會議討論與分析。
- 2022 年以政府機關及證券期貨周邊單位、客戶、中介機構、員工、投資人及媒體等 6 類，為櫃買中心重要利害關係人與優先溝通對象。

二、利害關係人溝通

2022 年利害關係人溝通列表

利害關係人	對於櫃買中心重要性	對於櫃買中心期待	主要溝通管道及頻率	主要溝通成效
政府機關及證券期貨周邊單位	櫃買中心為特許事業，業務經營須主管機關核准，且應配合主管機關監理與查核。各級政府機關對櫃買中心日常營運有影響力、約束力及法令職權，證券期貨周邊單位則是櫃買中心推動相關政策的重要夥伴。	打造健全資本市場，遵循金融法令規章，維持市場秩序，監督櫃檯買賣有價證券發行公司並適時保護投資人權益。	<ul style="list-style-type: none"> 會議及公聽會（不定期）正式公文往來（不定期） 電話傳真及電子郵件（不定期） 彙整申報重要業務統計（不定期） 	<ul style="list-style-type: none"> 配合主管機關檢討修訂各項規章制度及推動新制度，2022 年櫃買市場運作順暢。 2022 年無重大裁罰事件。
客戶	國內外企業接受櫃買中心之輔導及審查後，發行股票上櫃、登錄興櫃或創櫃板，或發行債券募集資金，有助促進經濟成長及資金活絡。	健全審查及監理架構與法規，增進審查效率，保持暢通諮詢與溝通管道，完善提供股票與債券等多元化之籌資工具與相關服務。	<ul style="list-style-type: none"> 實地拜訪（不定期） 座談會、教育宣導、論壇及公聽會（不定期） 櫃買家族聯誼活動（每年） 正式公文往來（不定期） 電話傳真及電子郵件（不定期） 例行性查核（定期 / 每季 / 每月） 例外性專案查核（不定期） 	<ul style="list-style-type: none"> 2022 年底計有 808 家國內外公司掛牌上櫃，299 家國內外公司登錄興櫃，及 97 家國內公司登錄創櫃板。 2022 年底上櫃債券流通餘額約新臺幣 16.3 兆元。 2022 年共計發行 44 檔永續發展債券，發行金額為新臺幣 1,122.47 億元，發行檔數及發行金額皆創歷史新高。
中介機構	推動企業進入資本市場之重要合作夥伴，由專業機構扮演重要橋樑，有利提高櫃買中心輔導及審查效率，促進優質企業與市場資金媒合。	辦理各項新修法令規章之宣導教育講習，並與櫃買中心建立良好溝通管道。	<ul style="list-style-type: none"> 會議、座談會及宣導會（不定期） 正式公文往來（不定期） 電話傳真及電子郵件（不定期） 中介機構頒獎典禮（每年） 上櫃審查滿意度調查（每年） 	<ul style="list-style-type: none"> 2022 年對 19 家證券承銷商發放問卷，回收比率為 100%，對櫃買中心服務整體滿意度達 100%。 舉辦「中介機構輔導國內外企業上櫃研習課程」共計 2 場次。 舉辦「2022 年中介機構輔導上櫃、興櫃及創櫃頒獎典禮」，表揚 7 家證券商及 4 家會計師事務所等貢獻卓著之中介機構並增進交流。 進行證券商例行、專案查核、風險評鑑及防制洗錢查核等共 119 家次。

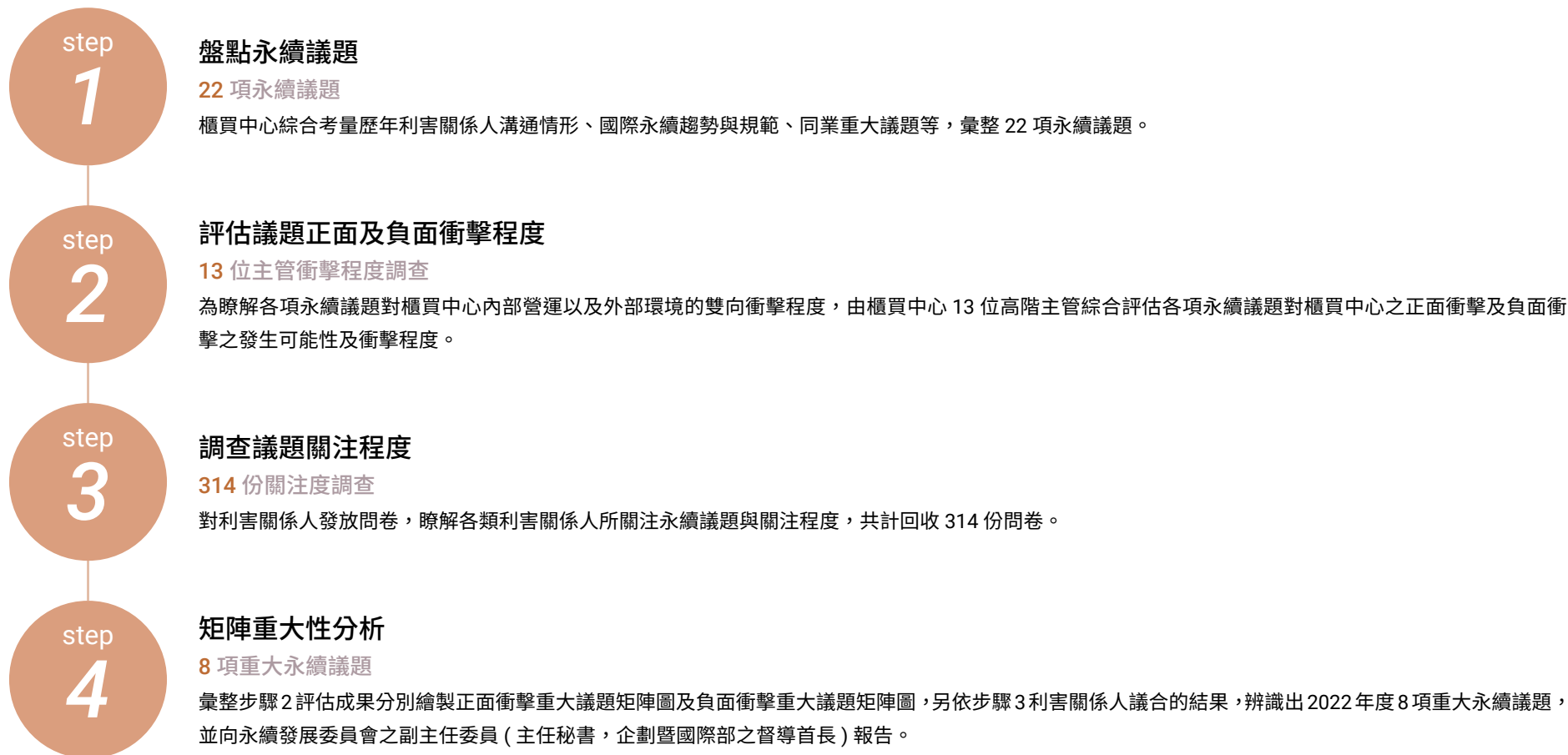
利害關係人	對於櫃買中心重要性	對於櫃買中心期待	主要溝通管道及頻率	主要溝通成效
員工	員工是櫃買中心重要的資產，肩負開發新商品、維護各項交易制度、監理市場、推動企業籌資與活絡證券市場之重任，優質適任之人才為櫃買中心厚植競爭力之核心關鍵。	招募適任員工、培育優質人才、維繫和諧的勞雇關係並建構優良的工作環境，以鞏固高素質人力資源。	<ul style="list-style-type: none"> 幹部及全體員工教育訓練（不定期） 勵進會（每季） 運動會（不定期） 年終感恩晚會（每年） 勞資會議（每季） 人事評議小組會議（每半年定期召開1次，另可不定期召開） 性騷擾申訴處理委員會（不定期） 職工退休基金管理委員會暨勞工退休準備金監督委員會聯席會議（每季定期召開1次，另可不定期召開） 	<ul style="list-style-type: none"> 2022年勞資雙方和諧並無重大討論議題產生。 員工申請育嬰留停，於2022年復職之比率高達100%，復職一年後仍在職的比例則達100%。 進行2022年員工教育訓練意見調查結果，員工對於教育訓練之反應皆為良好。
投資人	櫃買中心以提供公平安全的交易環境及滿足投資人需求為使命，提供債券、股票、權證、ETF、ETN及衍生性商品等多元化商品，讓不同屬性及類型之投資人均可參與。	促進資本市場活絡與資金流通，並監督市場運作，促使市場資訊公開透明，保障投資人權益。	<ul style="list-style-type: none"> 櫃買市場業績發表會（每季） 投資人講座（不定期） 公開資訊觀測站（定期、不定期） 市場公告及新聞稿（不定期） 投資人電子郵件、服務專線（不定時） 官網及社群媒體（不定時） 	<ul style="list-style-type: none"> 2022年櫃買市場總交易人數超過270萬人。 設有投資人專線及針對興櫃交易而設置之興櫃投資人諮詢專線，各專線皆有專人負責接聽，且已100%將訊息轉達相關業務部門辦理並回覆投資人。
媒體	櫃買中心推動各項制度、業務及宣導，涉及市場廣大投資人權益，由於媒體與投資人接觸面廣，傳遞訊息速度快，因此透過媒體可提升投資人獲取訊息效率，強化投資人服務與保護。	辦理各項制度、業務及宣導新聞訊息刊登，並與櫃買中心建立良好溝通管道。	<ul style="list-style-type: none"> 電話傳真及電子郵件（不定期） 網路通訊軟體（不定期） 記者會及新聞稿（不定期） 	<ul style="list-style-type: none"> 於平面媒體辦理定期及不定期新聞訊息版面刊登。 透過網路新聞媒體辦理櫃買市場新聞訊息發布及廣告事宜。 透過廣告媒體（如Facebook、Google及YouTube）辦理網路廣告事宜。

重大永續議題管理

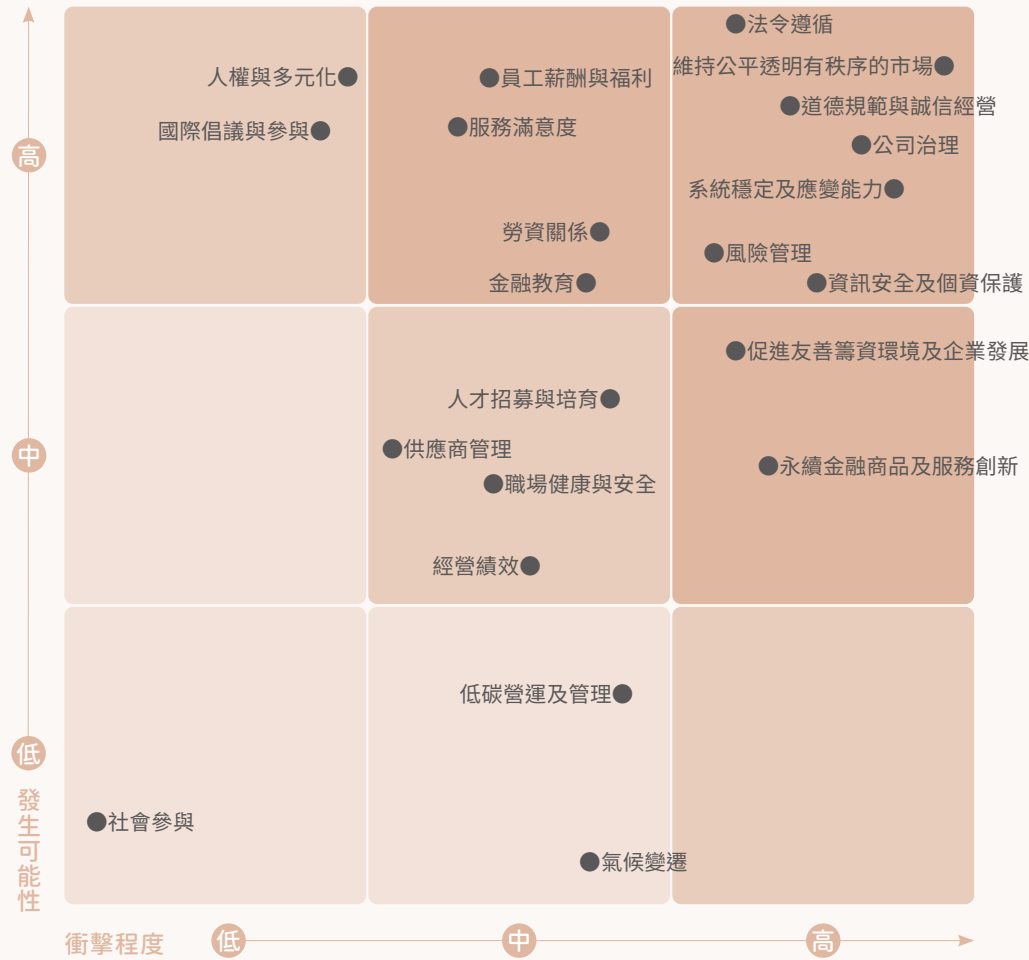
一、重大議題分析

經分析櫃買中心高階主管填具之 13 份正面衝擊議題問卷及 13 份負面衝擊議題問卷，以及利害關係人填具之 314 份「櫃買中心永續議題關注程度評估問卷」，選取正面營運衝擊顯著程度及負面營運衝擊顯著程度為高者，並參考利害關係人關注程度議合結果，鑑別出 2022 年重大議題為「維持公平透明有秩序的市場」、「道德規範與誠信經營」、「公司治理」、「系統穩定及應變能力」、「法令遵循」、「經營績效」、「氣候變遷」及「資訊安全及個資保護」等 8 項。與 2021 年相比，新增「氣候變遷」及「經營績效」，「風險管理」則未納為 2022 年度重大議題。

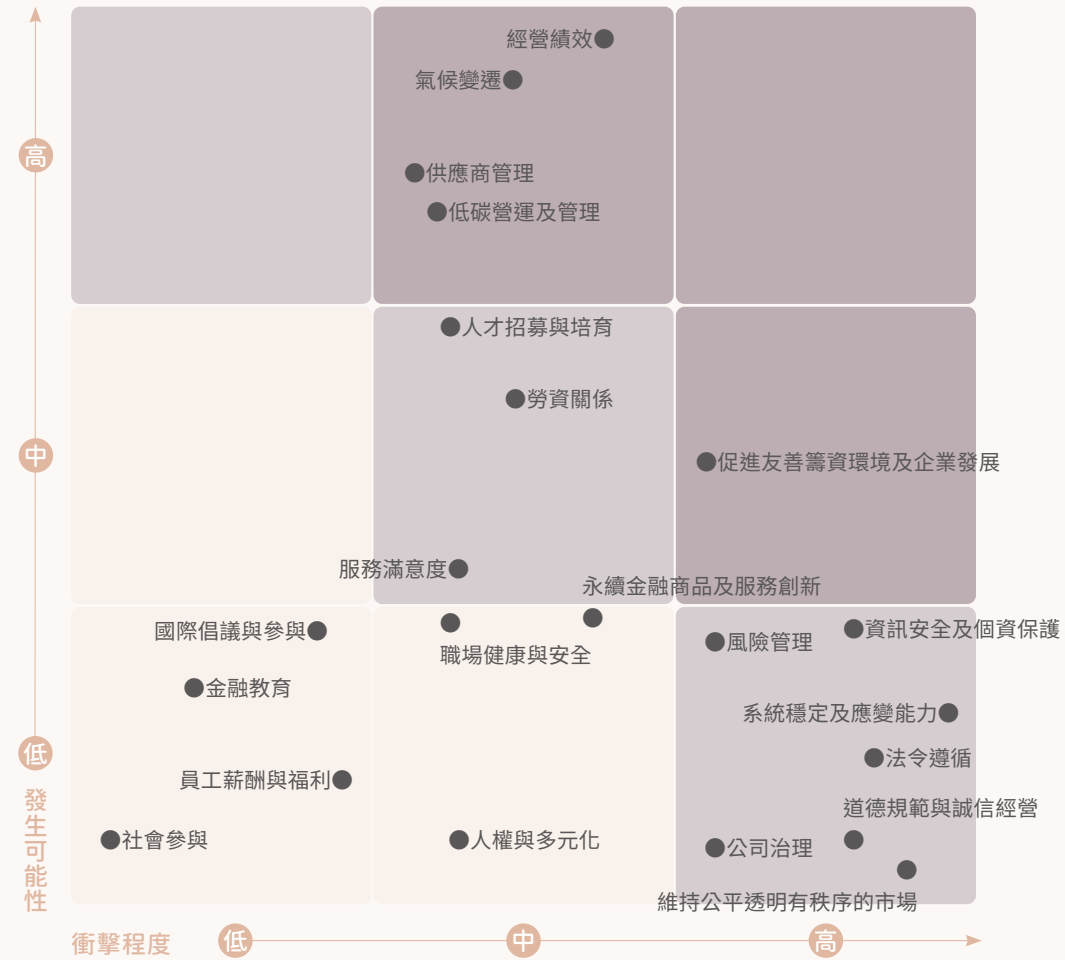
重大性議題鑑別流程



正面衝擊重大議題矩陣



負面衝擊重大議題矩陣



二、重大議題管理

重大議題衝擊涉入程度

重大議題	內部		外部			
	員工	政府機關及證券期貨 周邊單位	客戶	投資人	中介機構	媒體
維持公平透明有秩序的市場	是	是	是	是	是	是
道德規範與誠信經營	是	是	是	是	是	是
公司治理	是	是	是	否	是	否
系統穩定及應變能力	是	是	是	是	是	是
法令遵循	是	是	是	是	是	是
經營績效	是	是	否	否	否	否
氣候變遷	是	是	是	是	是	否
資訊安全及個資保護	是	是	是	是	是	是

重大議題管理方針

一、維持公平透明有秩序的市場	潛在或實際衝擊	<p>正面衝擊</p> <p>吸引國內外優質企業進入櫃檯買賣市場，擴大櫃買市場規模；促使交易更加活絡並保障投資人權益。</p>	<p>負面衝擊</p> <p>危害誠信，在利害關係人間的聲譽下降，發行人掛牌家數減少、投資人投資意願下降。</p>
	政策／承諾	<ul style="list-style-type: none"> 落實證券商查核、交易監視及公司監理業務，促使大眾投資更穩當。 朝交易機制更透明、公正、效率、安全等方向努力，促使交易更活絡。 	
	短、中、長期目標	<p>短期 1~3 年目標</p> <ul style="list-style-type: none"> 推動六大核心戰略產業進入櫃買多層次市場，擴大櫃買市場規模。 加強宣導上櫃公司及興櫃公司推動及重視永續發展，提升公司體質及資訊透明度。 強化監理措施，維護市場穩定。 持續對投資人宣導各交易制度及提醒投資風險。 <p>中期 3~5 年目標</p> <ul style="list-style-type: none"> 適時檢討修正櫃檯買賣市場相關制度與規章。 蒐集各方意見，優化發行制度、交易制度及監理措施。 <p>長期 5 年後目標</p> <ul style="list-style-type: none"> 持續完善市場發行、監理及交易制度，以提供企業及投資人多元化需求。 持續瞭解企業需求，適時檢討修訂相關規章與國際接軌，推動更多優質企業進入資本市場，協助企業迎接國際競爭與挑戰，共同推動資本市場永續發展。 	

一、維持公平透明有秩序的市場	申訴／評量機制	<ul style="list-style-type: none"> 投資人服務專線及信箱。 提供各發行公司專人服務窗口及面對面溝通管道。 辦理中介機構座談會，聽取其意見。 配合主管機關推動新種交易制度。 對上(興)櫃公司平時及例外管理與分級內控查核。 管理上(興)櫃公司資訊申報及重大訊息之發布。 維護及定期檢視各類債券之交易申報及資訊揭露。 舉辦宣導說明會。
	2022 年管理成果	<ul style="list-style-type: none"> 持續推動戰略新板、創櫃板及永續發展債券專板等。 對上櫃及興櫃公司進行重大訊息之查核 292 及 52 家次。 對上櫃及興櫃公司進行平時管理及財報審閱 209 及 34 家次。 對上櫃及興櫃公司內控制度執行情形進行查核分別為 93 及 23 家次。 舉辦興櫃公司資訊申報宣導說明會共 4 場次。 舉辦 6 場「櫃檯買賣市場交易新制暨相關業務宣導說明會」、15 場投資人講座及 5 場次戰略新板宣導會。 進行證券商例行、專案查核、風險評鑑及防制洗錢查核等共 119 家次。 維護公債及公司債殖利率曲線，並提供債券公平價格供投資人參考。
	GRI／自訂重大主題	<p>自訂主題：維持公平透明有秩序的市場</p>

二、道德規範與誠信經營	潛在或實際衝擊	<p>正面衝擊</p> <p>道德規範與誠信經營，聲譽提升，增進利害關係人之信任。</p>	<p>負面衝擊</p> <p>若違反道德規範與誠信經營，導致聲譽下降，影響投資人信心及市場秩序，甚至遭裁罰。</p>
	政策／承諾	<ul style="list-style-type: none"> 訂有誠信經營相關自律規範，建立公正、平等、反貪腐之道德風氣與組織文化。 防範利益衝突並杜絕貪腐違法等失職之情事。 	
	短、中、長期目標	<p>恪守誠信經營規範，定期檢視相關自律規範，避免任何違規事件，並對同仁進行教育訓練，培養法治精神（因道德規範與誠信經營為櫃買中心運行之基礎要件，爰短中長目標皆相同）。</p>	
	申訴／評量機制	<ul style="list-style-type: none"> 訂有檢舉制度實施辦法，並設置檢舉專線電話及檢舉電子信箱。 依年度稽核計畫按季查核員工買賣上櫃與櫃有價證券及創櫃板股票之情形，且將查核結果於查核完成次月底前函請各監察人審閱，並按季提報董事、監察人聯席會議。 訂定誠信經營相關自律規範，如：員工廉政倫理規範、員工保密辦法、有價證券監理人員紀律規範。 	
	2022年管理成果	<p>全年度未接獲員工犯罪、舞弊或違反法令之檢舉情事。</p>	
	GRI／自訂重大主題	<p>GRI 205 反貪腐</p>	

三、公司治理	潛在或實際衝擊	<p>正面衝擊</p> <p>公司治理優良，運作順暢，建立良好聲譽，並對整體上（興）櫃公司產生正面示範效應。</p>	<p>負面衝擊</p> <p>公司治理不善，並遭主管機關糾正，將使聲譽下降。</p>
	政策／承諾	<p>建立合宜之治理架構，以提升企業治理品質。</p>	
	短、中、長期目標	<p>重視利害關係人權益，為建立良好之公司治理制度，促進中心業務之健全發展，以專業的經營團隊、完整具獨立監督功能的董事會、嚴謹內稽內控機制、透明即時的溝通管道，提升公司治理品質，對上（興）櫃公司產生正面示範效應。</p>	
	申訴／評量機制	<ul style="list-style-type: none"> 正式公文往來、陳報董事、監察人聯席會議、投資人信箱。 董事會下設有內部稽核小組，定期將查核結果暨追蹤改善情形函請各監察人審閱，並按季提報董事、監察人聯席會議。 	
	2022年管理成果	<ul style="list-style-type: none"> 內稽小組對各部門提出之建議事項已逐月函請各監察人審閱，及按季提報董事、監察人聯席會議，並完成改善。 每月召開 1 次董事監察人聯席會議，董事及監察人平均出席率為 96%。 	
	GRI／自訂重大主題	<p>GRI 2 一般揭露 GRI 405 員工多元化與平等機會</p>	

四、系統穩定及應變能力	潛在或實際衝擊	正面衝擊 維持市場交易系統穩定，確保災害時系統仍能持續運作。	負面衝擊 影響市場秩序，危害投資人權益。
	政策／承諾	<ul style="list-style-type: none"> 訂定營運持續政策。 櫃買中心營運持續政策為系統可靠、資訊正確、交易持續。 	
	短、中、長期目標	短期 1~3 年目標	
		<ul style="list-style-type: none"> 不得有超過最大可容忍中斷時間之關鍵業務中斷事故。 核心交易系統備援演練於目標復原時間內完成啟動。 	
		中期 3~5 年目標	
	申訴／評量機制	<ul style="list-style-type: none"> 維持系統穩定與持續營運。 所有資訊系統備援演練於目標復原時間內完成啟動。 	
長期 5 年後目標			
2022 年管理成果	<ul style="list-style-type: none"> 確保組織營運持續計畫。 提升資訊系統韌性。 		
	<ul style="list-style-type: none"> 透過業務聯繫窗口協商處理各項營運持續需求。 每半年執行外部與內部稽核作業。 定期召開資通安全管理審查會議。 不得有超過最大可容忍中斷時間之關鍵業務中斷事故。 		
重大主題	GRI 自訂 自訂主題：系統穩定及應變能力		

五、法令遵循	潛在或實際衝擊	正面衝擊 遵循法規運作良好，聲譽提升，增進利害關係人之信任。	負面衝擊 導致聲譽下降，影響社會觀感，甚至遭裁罰。
	政策／承諾	完全遵循法令規範與要求，積極與各利害關係人保持暢通之溝通聯繫，防範可能之違法事件。	
	短、中、長期目標	定期檢視相關法令規範，避免任何違法事件，並對同仁進行教育訓練，培養法治精神（因法令遵循為櫃買中心運行之基礎要件，爰短中長目標皆相同）。	
	申訴／評量機制	<ul style="list-style-type: none"> 每半年由各部門辦理法規遵循自評作業。 每年由內部稽核小組辦理各部門法規遵循之查核。 	
		2022 年管理成果	
	GRI 自訂重大主題	2022 年全年無發生遭主管機關糾正之不法情事。	
GRI 2 一般揭露			






六、經營績效	潛在或實際衝擊	正面衝擊 得以提供企業與投資大眾一個優質的市場平台，期達成「流通證券、活絡經濟」的目標。	負面衝擊 無法提供優質市場平台，影響市場秩序，危害投資人權益。
	政策／承諾	<ul style="list-style-type: none"> • 打造「多功能與多層次之全方位交易所」。 • 建構多元化的商品交易市場，滿足投資人多元的交易需求。 	
	短、中、長期目標	短期 1~3 年目標	
		維持穩健的財務表現。	
		中期 3~5 年目標	
	申訴／評量機制	配合政府各項重大經濟政策之推動及打造資本市場繁榮的同時，提供企業與投資大眾一個更優質的市場平台，以期達成「流通證券、活絡經濟」的目標。	
長期 5 年後目標			
2022 年管理成果	攜手各利害關係人，持續創造永續價值。		
重大主題	GRI 201 經濟績效		

七、氣候變遷	潛在或實際衝擊	正面衝擊 提早識別氣候變遷的風險與機會，制定相關因應策略，減少實際發生時的衝擊。	負面衝擊 極端天氣事件影響營運據點與系統設備，最嚴重可能導致營運中斷。
	政策／承諾	<ul style="list-style-type: none"> • 已於 2020 年 10 月正式簽署響應支持 TCFD。 • 導入 TCFD 揭露框架，識別風險與機會，並提出應對的措施。 	
	短、中、長期目標	將依據 2022 年的溫室氣體盤查結果，制定未來之減碳目標及購買再生能源目標。	
		申訴／評量機制	
	2022 年管理成果	定期於永續發展委員會討論有關氣候變遷之議題。	
	GRI／自訂重大主題	2022 年於永續發展委員會討論 TCFD 揭露框架及溫室氣體盤查等議題。	
	自訂主題：氣候變遷治理		

八、資訊安全及個資保護	潛在或實際衝擊	<p>正面衝擊</p> <p>保障客戶及利害關係人的資訊隱私與安全性，維繫市場穩定。</p>	<p>負面衝擊</p> <p>客戶及利害關係人的資訊隱私與安全性受到危害，且市場秩序易受到危害。</p>	八、資訊安全及個資保護	申訴／評量機制	<ul style="list-style-type: none"> 資通安全管理審查會議。 個人資料管理審查會議。 投資人專線及投資人信箱。 訂定資通安全政策及個人資料保護手冊及相關程序書，每半年執行內部與外部稽核作業。 定期召開資通安全管理審查會議及個人資料管理審查會議。 全體員工每年接受資安及個資教育訓練。
	政策／承諾	<ul style="list-style-type: none"> 保護資訊資產之機密性、完整性與可用性，進而確保提供安全穩定之資訊服務。 確保個人資料蒐集、處理及利用符合法令要求，降低個人資料遭受不當揭露之風險。 不得有機密資料外洩情況。 				
	短、中、長期目標	<p>短期 1~3 年目標</p> <ul style="list-style-type: none"> 不得有機密資料外洩情況。 全中心通過 ISO 27001 標準驗證。 <p>中期 3~5 年目標</p> <ul style="list-style-type: none"> 保障客戶及利害關係人的資訊隱私與安全性。 確保全中心 ISO 27001 證書持續有效。 <p>長期 5 年後目標</p> <ul style="list-style-type: none"> 保護資訊資產之機密性、完整性與可用性，進而確保提供安全穩定之資訊服務。 確保個人資料蒐集、處理及利用符合法令要求，降低個人資料遭受不當揭露之風險。 持續提升整體資安防護能量。 確保全中心 ISO 27001 證書持續有效。 				
					2022 年管理成果	<ul style="list-style-type: none"> 通過英國標準協會 (BSI) ISO 9001、ISO 27001、ISO 20000 標準持續有效之驗證 (驗證範圍為資訊部維護之資訊系統開發、電腦操作作業、主機網路及機房設備與設施管理)。 辦理全中心導入 ISO 27001 資安標準驗證相關作業。 分別召開 2 次資通安全管理審查會議及個人資料管理審查會議。 2022 年無駭客入侵、竄改或個人資料外洩事件。 全體員工參加資安及個資保護課程完訓率 100%。
					GRI / 自訂重大主題	GRI 418 客戶隱私

一、SDGs 實踐

SDGs/SSE	目標 / 指標	2022 年具體作為
	<ul style="list-style-type: none"> 消除一切形式的貧窮 	<ul style="list-style-type: none"> 攜手櫃買家族透過 1919 食物銀行捐贈資金與物資予弱勢團體。 響應金管會號召、期交所主辦之「金融有愛一食(實)物銀行」聯合捐贈活動，幫助遭遇急難、生活亟待幫助，但尚未接受政府補助之經濟邊緣戶。
	<ul style="list-style-type: none"> 消除飢餓，達成糧食安全，改善營養及促進永續農業 	<ul style="list-style-type: none"> 贊助弘道老人福利基金會「獨居弱勢長輩餐食計畫」。 認購行健村有機稻米並捐助予社福團體。 贊助坪林茶區之「淨源計畫」，於水源保護區推動有機耕作。 贊助關渡國家自然公園認養計畫，營造出適合鳥類與其他生物繁殖的環境場域，並使水稻田能有完善的養護管理。
	<ul style="list-style-type: none"> 確保健康及促進各年齡層的福祉 	<ul style="list-style-type: none"> 於工作場所設立疫苗接種站，提供新冠肺炎疫苗及流感疫苗之施打服務，以提高疫苗接種率。 疫情期間發放新冠肺炎快篩試劑，並啟動異地辦公、居家辦公之分流機制，以及戴口罩、量體溫等防疫措施，降低疾病傳染率。 資助多家醫療機構，協助汰換或添購醫療儀器設備。 捐款臺大兒童健康基金會 - 「兒童重症照護」，支持其協助臺大兒童醫院提供兒童更完善的醫療。
	<ul style="list-style-type: none"> 確保弱勢族群接受教育 確保學習者獲得可以促進永續發展知識與技能包括文化多樣性欣賞等 	<ul style="list-style-type: none"> 參與「金融服務業教育公益基金」，協助弱勢家庭青年學子順利完成學業。 捐助各地之家扶中心，提供弱勢學生助學金。 捐贈「教育部-學校教育儲蓄戶」，協助經濟弱勢學生安心就學。 挹注偏鄉教育資源，贊助國家兩廳院「藝術零距離計畫」、國立臺灣科學教育館「愛迪生出發」公益學習活動、臺灣原聲教育協會「原聲音樂學校教育計畫」、教育部補助學校藝教活動計畫等。 捐助臺灣集保結算所主辦之「大專生金融就業公益專班」，協助家庭經濟不佳之大專生提升金融專業知識，強化其就業競爭力。 舉辦「2022 大專生證券菁英種子線上培育營」，計 82 所學校參與，共 412 隊 1,433 人報名，創歷史新高。
	<ul style="list-style-type: none"> 實現性別平等，並賦予所有女性權力 確保女性享有生育之相關福利 	<ul style="list-style-type: none"> 與經濟部中小企業處合作舉辦 2 場「女性創業沙龍」及 1 場「菁雁圓舞曲 - 菁英群聚」。 女性員工占 56%、女性管理階層占 38.9%。 2022 年育嬰留停 100% 復職，復職一年後 100% 在職。
	<p>Target 5.5 董事會多元化及性別平等</p>	

SDGs/SSE	目標 / 指標	2022 年具體作為
	<ul style="list-style-type: none"> • 確保水資源之潔淨及其永續管理 	<ul style="list-style-type: none"> • 贊助翡翠水庫水源保護區茶園推動有機耕作計畫。 • 響應關渡國家自然公園認養計畫，協助其完善養護管理濕地。
	<ul style="list-style-type: none"> • 投資潔淨能源科 	<ul style="list-style-type: none"> • 資助太陽能發電設施之建置，協助綠能產業發展。 • 2022 年 1 月完成首筆綠電轉供，2022 年計已取得 296 張經濟部核發之再生能源憑證，使用再生能源的占比為 22.41%。
 <p>Target 8.3 中小企業成長 及可持續發展</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 確保資本市場順暢運作，促進經濟永續成長，支援並鼓勵微型與中小企業成長 • 促進企業籌資及股市交易，創造經濟成長動能 	<ul style="list-style-type: none"> • 2022 年底上櫃、興櫃及創櫃公司合計 1,204 家。 <ul style="list-style-type: none"> – 2022 年度申請上櫃及申請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)。 – 2022 年度新增創櫃板登錄與申請輔導家數合計為 54 家。 • 上櫃股票成交日均值達新臺幣 604.82 億元，為歷史次高。 • 全年外資成交比重達 20.47%，成長 17.25%，創下歷史新高。
 <p>Target 10.5 證券法規</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 確保機會平等，從政策面及法規面推動，改善金融市場與金融機構之法規與監管，並強化相關法規之實施 	<ul style="list-style-type: none"> • 2022 年戰略新板股票成交值較 2021 年成長近 15%。 • 建立可持續發展連結債券 (Sustainability-Linked Bond, SLB) 櫃檯買賣制度。 • 配合「公司治理 3.0- 永續發展藍圖」，發布「獨立董事及審計委員會行使職權參考指引」、推動上櫃公司導入企業風險管理機制，並增訂上櫃公司網站應設置專區揭露公司治理相關資訊等。 • 持續要求供應商簽署「供應商永續發展承諾書」，2022 年共簽署 188 份。
 <p>Target 12.6 ESG 資訊揭露</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 推動企業永續發展 	<ul style="list-style-type: none"> • 完成第 8 屆公司治理評鑑，與第 7 屆相較，上櫃公司前 20% 之名單中共計有 28 家公司新進榜，前 5% 之區間則有 9 家公司新進榜，且其中 6 家公司係首次進榜。 • 2022 年共有 196 家上櫃公司出具 2021 年永續報告書，其中 145 家為自願編製。 • 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。 • 建置單一查詢入口之「ESG 專區」，持續維護並豐富專區內容。

SDGs/SSE

目標 / 指標

2022 年具體作為



- 採取相關措施以因應氣候變遷及其影響

- 2022 年度共計發行 44 檔永續發展債券，發行金額為新臺幣 1,122.47 億元，發行檔數及發行金額皆創歷史新高。
- 2022 年推出「特選上櫃 ESG 永續高股息報酬指數」及「上櫃 ESG 30 指數」，反映上櫃市場具永續特色股票投資組合之績效表現。
- 推動業務 e 化；使用節能燈具，減少熱能以降低電力使用；另已完成採購太陽能光電合約，並在 2022 年 1 月完成首筆綠電轉供，2022 年計已取得 296 張經濟部核發之再生能源憑證，使用再生能源的占比為 22.41%。



- 保育及促進陸地生態系統的永續使用，確保生物多樣性並防止土地劣化

- 贊助翡翠水庫水源保護區之有機耕作計畫。
- 贊助關渡國家自然公園認養計畫，對濕地能有完善的養護管理。
- 於多處海岸及山區撫育造林逾 6,700 株。



- 崇尚和平與正義，以落實永續發展

- 響應賑濟烏克蘭難民行動，資助烏克蘭國際援助專案。



- 強化永續發展執行方法及活化永續發展全球夥伴關係

- 持續參與國際組織重要會議，包括：
 - WFE 第 61 屆年會及會員大會視訊會議、WFE-IOMA 世界交易所所聯合會 - 結算及衍生性金融商品市場視訊研討會。
 - IOSCO 附屬會員諮詢委員會 (AMCC) 2022 年線上研討會；AMCC2022 年年中會議；IOSCO 2022 年世界投資者週 (WIW) 視訊會議。
 - CCP 12 之 2022 年年會及特別年會視訊會議。
 - AOSEF 之 2022 年工作委員會視訊會議線上研討會。
- 參與其他證券相關組織會議，如城堡證券 (Citadel Securities)、韓國交易所、亞洲公司治理協會 (ACGA) 等舉辦之視訊會議或研討會。

二、ESG 專區

櫃買中心積極推動永續發展，包含響應聯合國永續發展目標 (Sustainable Development Goals,SDGs)、持續鼓勵上櫃、興櫃公司重視公司治理、並積極優化綠色金融與 ESG 相關商品之機制，已於官網中建置各類 ESG 相關資訊供大眾參考。為了提供企業及投資大眾一站式查找櫃買中心之永續發展資訊，特於 2022 年 9 月 29 日起建置單一查詢入口之「ESG 專區」，內容包含「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」等四大主題區塊，以利市場參與者查詢。



ESG 專區

ESG 專區

<div style="text-align: center;">  <p>永續發展債券</p> </div>	<div style="text-align: center;">  <p>發行人 ESG</p> </div>	<div style="text-align: center;">  <p>永續指數及商品</p> </div>	<div style="text-align: center;">  <p>櫃買中心永續發展</p> </div>
<p>為利市場參與者瞭解發行人整體永續發展債券策略及其執行成效、強化永續發展債券資訊揭露，協助發行人揭露更完整的資訊，以建立市場投資人信心。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，提供市場參與者更豐富之永續發展債券相關資訊。未來將視國際各主要交易所網站所提供資訊，持續強化永續發展債券專區網站之資訊揭露。</p>	<p>提供永續發展簡介、永續報告書、永續發展路徑圖、公司治理評鑑、相關法規與實務守則及其他參考資料，供上櫃公司作為提升 ESG 之參考。未來將配合 ESG 發展，適時更新相關資訊。</p>	<p>櫃買中心發揮多重影響力推動永續發展，除致力協助上櫃公司投入永續發展，同時積極開創永續商品與創新制度，推出永續指數及商品，藉由市場機制引導企業重視永續議題，並提供投資人進行責任投資的商品及資訊。</p>	<p>櫃買中心認同並支持聯合國推動關於環境、社會及治理的永續發展目標，並積極響應聯合國「永續性證券交易所」的倡議，除了將永續活動融入日常營運外，也積極擴大到櫃買市場的企業，以期帶動更多市場參與者共同重視永續發展。</p>

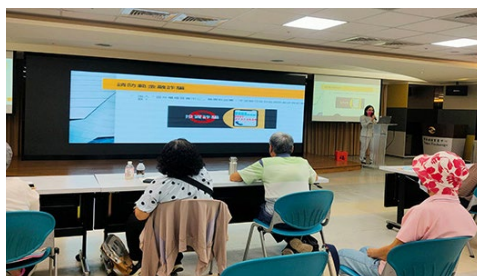
三、防制金融投資詐騙專區

配合主管機關防制金融投資詐騙宣導專案工作計畫，櫃買中心於 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。

有鑑於金融投資詐騙案件日益猖獗，為讓投資人提高警覺、提升防詐防騙意識，2022 年 9 月 30 日櫃買中心於官網增建「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。



2022/9/19 「防範金融投資詐騙宣示儀式」活動



2022/9/30
櫃買市場投資人講座（台北場）
防制金融投資詐騙宣導



2022/10/3
大專生證券菁英種子培育營
防制金融投資詐騙宣導

2022 年推廣績效

作為	績效
持續發佈 FB 貼文	2022 年度於櫃買中心 FB 粉絲專頁發布 67 則有關防制金融投資詐騙之貼文。
發布新聞稿	2022 年共計發布 4 篇新聞稿，提醒投資人應提高警覺，小心詐騙陷阱，以保障自身財產安全。
製作防制詐騙宣導影片	2022 年製作 6 支防制金融投資詐騙宣導影片置於櫃買中心防制金融投資詐騙專區，供投資人瀏覽，提升投資人防範金融投資詐騙觀念。
舉辦線上有獎徵答	於 2022 年 9 月 26 日起至 10 月 30 日止舉辦為期 5 週的「反投資詐騙有獎測驗活動」，藉由線上有獎徵答的遊戲方式，讓投資人認識目前常見之網路金融投資詐騙態樣，進而檢視自我對網路詐騙的認知與防騙意識。該活動共獲全國各地投資人計 78,882 人次踴躍參與。
實體活動宣導	<ul style="list-style-type: none"> 2022 年「櫃檯買賣市場交易新制暨相關業務宣導說明會」4 場次、「櫃買市場投資人講座」2 場次。 2022 年 10 月 3 日「大專生證券菁英種子培育營」。 2022 年 10 月 28 日及 29 日「FinTech Taipei 2022 台北金融科技展」。 2022 年 11 月 9 日「創櫃板投資媒合會」。 2022 年 11 月 17 日至 19 日「Meet Taipei 創新創業嘉年華」。

協助跨境有價證券及期貨交易涉及詐騙行為之偵防

2022 年 7 月建置蒐尋系統，定期蒐尋所設定之 500 餘個跨境交易平台名稱及關鍵字詞，蒐尋逾 11,000 個網頁頻道，已蒐獲疑似涉及詐騙或招攬情事之相關異常訊息計 33 則，有效發現疑似詐騙網站，經通報 165，成功封鎖之案例計 2 件。

四、強化上櫃公司永續資訊揭露

制定相關指引及問答集

配合金管會 2022 年 3 月 3 日正式啟動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，櫃買中心與臺灣證交所參考國際資本市場規範及發展趨勢，於 2022 年 9 月 26 日公告修正「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」，並於同年 12 月 21 日與臺灣證交所共同增訂「上市上櫃公司永續報告書確信機構管理要點」、制定申請書件及相關問答集，以利協助上櫃公司推動溫室氣體資訊揭露及確保資訊品質，期能協助第三方確信機構共同輔導上市上櫃公司推動溫室氣體盤查工作。

強化上櫃公司 ESG 資訊揭露

規範上櫃公司應於每會計年度終了六個月內，於公開資訊觀測站申報相關資訊或說明企業資訊揭露現況，申報作業初期揭露項目包括溫室氣體排放、能源管理、水資源管理、廢棄物管理、人力發展、董事會及投資人溝通等七大議題共 29 項指標。ESG 資訊揭露申報作業系統及查詢畫面已於 2022 年 5 月 31 日上線，投資人可於公開資訊觀測站\公司治理\企業 ESG 相關資訊\企業 ESG 資訊揭露之網頁路徑查詢個別公司或產業彙整資訊。

建置「永續發展路徑圖專區」

櫃買中心為輔導上櫃公司及建立碳管理能力，2022 年 5 月 12 日於櫃買市場業務宣導網站設置「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，與經濟部工業局、標準檢驗局及相關輔導機構交流、資源共享，並持續更新專區資源供上櫃公司參考。

櫃買中心依永續發展路徑圖規劃，辦理相關實務宣導，推動溫室氣體資訊揭露及確保資訊品質，並持續與政府單位資源共享，協助輔導上櫃公司建立溫室氣體盤查能力。

成立永續發展路徑圖諮詢小組

櫃買中心辦理多場溫室氣體盤查及確信相關內部教育訓練課程，加強同仁專業知識，並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。



永續發展路徑圖



路徑圖適用時程	溫室氣體盤查及確信相關規範	宣導資訊	網路資訊				
2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
資本額 100 億元以上及鋼鐵、水泥業公司	盤查 個體公司	個體公司 完成確信	合併報表 子公司完 成盤查	合併報表 子公司完 成確信			
資本額 50~100 億元公司			盤查 個體公司	合併報表 子公司完 成盤查	個體公司 完成確信	合併報表 子公司完 成確信	
資本額 50 億元以下公司				盤查 個體公司	合併報表 子公司完 成盤查	個體公司 完成確信	合併報表 子公司完 成確信

辦理溫室氣體盤查及確信宣導會

櫃買中心與臺灣證交所共同辦理多場宣導課程：

1 場次公聽會，與上櫃公司就碳盤查及資訊揭露進行意見交流，瞭解上櫃公司執行面臨之問題及困難，以協助輔導上櫃公司建立溫室氣體盤查能力。



2 場次溫室氣體盤查實作教學宣導課程，與臺灣證交所共同採線上播放影片方式辦理。

3 場次「永續發展路徑圖產業主題宣導會」，針對公司董監事及業務專責人員舉辦不同面向之實務課程。



1 場次「永續報告書確信機構管理宣導會」，對確信機構宣導相關規章及流程，期能協助確信機構共同輔導上櫃公司推動溫室氣體盤查及確信工作。

後續規劃方向與重點

現行永續發展路徑圖規劃之溫室氣體盤查資訊揭露內容包含範疇一及範疇二，考量範疇三之間接溫室氣體排放資訊日漸受到國際重視，為後續政策推動規劃需要，將持續就範疇三溫室氣體排放的盤查、揭露與確信，依國際趨勢與國內發展情況，通盤考量企業可執行能力，並配合金管會政策，視整體推行狀況於未來續行規劃，並持續辦理宣導活動，協助上櫃公司推動永續發展工作。



「永續報告書確信機構管理宣導會」圓滿落幕

五、可持續發展連結債券 (SLB) 制度

為協助企業達成其整體永續發展策略目標，邁向淨零排放及永續轉型，並擴大我國永續發展債券商品範疇，櫃買中心參酌國際市場相關原則及國際永續發展債券市場實務，於 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，以期提供國內外發行人及投資人更多元化的永續發展籌資及投資工具，並與國際市場趨勢接軌。

可持續發展連結債券 (SLB) 係指債券本息支付條件與發行人可持續發展績效目標 (SPT) 相連結之債券，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 (SLB) 與永續發展專項資金債券最大的不同，係其資金用途未受限制，可用於一般企業營運所需而非特定投資計畫，並且透過訂定可持續發展關鍵績效指標 (KPI)、可持續發展績效目標 (Sustainability Performance Target, SPT) 以及連結債券本息支付條件設計等機制，來確保發行公司將永續發展納入到其經營策略與商業模式中。

櫃買中心 2022 年 9 月 14 日舉辦首批「可持續發展連結債券上櫃掛牌典禮」，遠東新世紀及奇美實業各發行新臺幣 25 億元及新臺幣 10 億元可持續發展連結債券 (SLB)，成為可持續發展連結債券 (SLB) 市場的領頭羊，櫃買中心邀請主管機關、發行公司及評估機構致詞，並邀請國際資本市場協會 (ICMA) 永續金融負責人 Mr. Nicholas Pfaff 錄製影片祝賀首批可持續發展連結債券發行並進行交流，獲得發行公司及國際永續發展債券推廣機構之肯定，有效提升我國國際能見度並有助社會大眾了解我國永續發展債券市場。截至 2022 年 12 月 31 日，可持續發展連結債券 (SLB) 累計發行檔數為 2 檔、累計發行金額為新臺幣 35 億元。

為推動更多市場參與者加入可持續發展連結債券 (SLB) 的行列，櫃買中心



2022 年 9 月 14 日首批可持續發展連結債券 (SLB) 掛牌，特邀國際資本市場協會 (ICMA) 副執行長暨永續金融市場負責人 Mr. Nicholas Pfaff 致詞

將持續舉辦可持續發展連結債券 (SLB) 宣導說明會及發布媒體專題報導和新聞稿，並積極拜訪潛在發行人、投資人和中介機構，以推廣可持續發展連結債券 (SLB) 之發行制度及投融資優勢等。此外，櫃買中心將持續追蹤國際可持續發展連結債券 (SLB) 市場發展趨勢，包含各大國際組織更新及發佈之可持續發展連結債券 (SLB) 相關準則等，並適時提供相關資訊予市場參與者參考，協助國內公司發行符合國際標準之可持續發展連結債券 (SLB) 及提升投資人的投資意願。

範例

發行公司以溫室氣體減量作為指標 KPI
預計 2025 年底相較 2018 年底減少 30% SPT
若未達成則票面利率增加一碼 債券本息支付條件



遠東新世紀及奇美實業之可持續發展連結債券 (SLB) 上櫃掛牌典禮

六、ESG 指數及指數化商品

為進一步讓企業對永續發展的投入轉化為對資本市場的正向影響力，櫃買中心自 2020 年起積極推出 ESG 相關指數並推動指數商品化，2020 年 6 月 29 日推出了第一個永續標竿型指數--「臺灣上櫃永續指數」，該指數以主管機關推動的公司治理評鑑及永續報告書作為編製基礎，期能敦促上櫃公司持續提升公司治理品質，同時鼓勵上櫃公司詳盡記錄其在 E、S、G 各個面向的作為。該指數推出後成功吸引上櫃公司及資本市場的目光，不僅提供重視永續的投資人良好的決策參考，更鼓勵各上櫃公司能持續提升企業本身在永續經營方面的成效，以期納入指數成分股，進而提高公司的能見度。

櫃買中心持續推動永續相關指數，繼 2021 年將 ESG 主題結合櫃買市場電子類股群聚及中小型企業高成長特性之優勢，與臺灣指數公司及臺灣永續發展協會合作編製「特選上櫃 ESG 電子菁英報酬指數」與「特選上櫃 ESG 成長報酬指數」後，2022 年再推出「特選上櫃 ESG 永續高股息報酬指數」及「上櫃 ESG 30 指數」，期能提供市場參與者更多面向之觀察指標：

特選上櫃 ESG 永續高股息報酬指數

代號：IR0173

指數結合 ESG 與公司股息殖利率指標，表彰關注永續與股息表現佳，且兼具流動性及市值代表性公司之含息投資績效。

櫃買中心與臺灣指數公司及中華民國企業永續發展協會合作，使用永續報告書、年報、政府資訊及財務數據等公開資料，設計評鑑模型，產製「企業 ESG 表現分數」，臺灣指數公司利用 ESG 分數、近三年股息殖利率以及發行市值等篩選指標，選取 10 至 15 檔上櫃股票，運用自由流通市值暨流動性加權，編製臺灣指數公司特選上櫃 ESG 永續高股息報酬指數(簡稱「特選上櫃 ESG 永續高股息報酬指數」)，以表彰具永續發展、股息表現、流動性佳及市值代表性之上櫃公司的含息投資績效表現。該指數亦為 ETN 之追蹤標的，並為當時國內第一檔配息型之 ETN。

上櫃 ESG 30 指數

代號：IX0177

指數設計聚焦 ESG 表現及財務指標，並排除高污染、高耗能產業，挑選兼具可投資性及永續發展表現佳之上櫃公司。

櫃買中心與臺灣指數公司及臺北大學「企業永續發展研究中心」合作，於 2022 年 9 月 26 日推出「上櫃 ESG30 指數」。該指數採用臺北大學企業永續發展研究中心開發之「臺灣永續評鑑」模型，檢視企業是否設定適當之永續願景，並刪除高污染、高耗能產業及搭配財務指標篩選成分股，亦進一步排除影響社會發展之爭議性產業，包括屬從事軍火-爭議性武器、賭博(博奕)、成人娛樂、菸酒、熱帶雨林伐木及毒品等業務之公司，同時更設有產業權重上限以避免集中單一產業，其編製各環節高度符合市場潮流與趨勢，已預計成為上櫃 ETF 商品之追蹤標的，期許能成為 ETF 投資人發揮永續影響力，同時引領企業投入永續發展的優質選擇。

近年責任型投資已蔚為風潮，ESG 資訊成為投資人決定投資決策時之重要考量因素，機構投資人則使用 ESG 相關指數作為金融商品之追蹤標的以多元化發展 ESG 商品，期能有效引導資本市場資金投入永續發展。櫃買中心配合主管機關公布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」及「上市櫃公司永續發展行動方案(2023 年)」，將持續推動永續投資，除 ESG 整合型指數外，將因應市場投資需求編製永續議題相關指數，例如參酌國際間指數編製趨勢，適時規劃推出氣候變遷相關指數等，期能提供市場更多元化之參考指標。