



證券櫃檯買賣中心
Taipei Exchange

TTP EX

2021

證券櫃檯買賣中心

永續報告書



CONTENTS

關於報告書	4
首長的話	6
認識櫃買中心	8
利害關係人溝通	14
重大議題管理	17

2021年永續績效 22

疫情因應	24
永續發展債券制度專板	26
戰略新板	28
推廣資安防護	31
推廣金融教育	33

Chapter 1 構築健全市場 36

1.1. 成長	36
1.1.1. 交易制度優化	36
1.1.2. 金融商品多元	37
1.1.3. 資本市場拓展	39
1.1.4. 擴大投資參與	40
1.2. 永續	41
1.2.1. 上櫃與櫃監管	41
1.2.2. 市場交易監視	42
1.2.3. 券商評鑑查核	44
1.2.4. 投資權益保障	45
1.3. 合作	47
1.3.1. 公會協會參與	47
1.3.2. 國際組織交流	47
1.3.3. 櫃買服務推廣	50

Chapter 2 深化良善治理 52

2.1. 強化企業參與	52
2.1.1. 公司治理評鑑	52
2.1.2. 驅動企業作為	55
2.2. 營運治理	56
2.2.1. 櫃買治理運作	56
2.2.2. 全面風險管理	59
2.2.3. 資訊安全保護	61
2.2.4. 供應廠商管理	63

Chapter 3 促進環境永續 64

3.1. 永續金融	64
3.1.1. 綠色金融推廣	64
3.1.2. 氣候變遷治理	67
3.2. 綠色營運	69
3.2.1. 能源/碳排管理	69
3.2.2. 紙資源/水管理	70
3.2.3. 廢棄物管理	71

Chapter 4 推動社會共榮 72

4.1. 社會參與	72
4.1.1. 共推社會創新	72
4.1.2. 積極支持弱勢	74
4.2. 職場福祉	77
4.2.1. 以人為本理念	77
4.2.2. 薪酬福利支持	80
4.2.3. 訓練發展考核	82
4.2.4. 健康照護服務	86

附錄 87

附錄1：GRI索引	87
附錄2：SASB準則索引	90
附錄3：會計師確信報告	91



關於報告書

本報告書為財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃買中心」）2021年永續報告書（以下簡稱「本報告書」）。櫃買中心秉持誠信透明原則，期望透過本報告書呈現2021年利害關係人溝通、各項永續議題投入情形，及櫃買中心落實永續發展之經營理念。

揭露範疇



本報告書揭露期間係以2021年（2021年1月1日至12月31日）為範圍，揭露範疇為櫃買中心在治理、社會、環境等面向之執行績效。考量資訊之可比較性，除部分數據因尚未系統性蒐集外，皆以近3年為原則揭露。

本報告書內文數據及績效資訊範疇，涵蓋櫃買中心臺北古亭辦公室（總部）、新北板橋辦公室、新北板橋機房、臺中備援機房；部分範疇不同者，於內文相關段落說明。

撰寫依據



本報告書係依循以下準則編製與揭露：

1. 全球永續性報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 發布之GRI永續報告準則 (GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards)，並採核心揭露 (Core) 選項。
2. 永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 中金融部門、證券及商品交易產業 (Security & Commodity Exchanges)。

資訊揭露



本報告書所揭露之財務績效數據係依據會計師簽證後之財務報告書為準，所有財務數字以新臺幣為計算單位。報告書內其他數據係由櫃買中心自行彙整統計，以一般慣用之數值描述方式，採四捨五入為原則。

本報告書所揭露之數據或資料，係由各權責部門提供，經永續報告書編製小組彙整，並經簽奉核可後出版。

報告書查證



本報告書已通過勤業眾信聯合會計師事務所有限確信查核並取得確信報告聲明，符合GRI Standards核心選項及中華民國會計研究發展基金會所發布確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」。

報告發行



櫃買中心前次中英文永續報告書發行期間為2021年6月，自2019年起每年定期發行永續報告書。櫃買中心各年度永續報告書皆公開於櫃買中心官方網站及永續專區：



官網
<https://www.tpex.org.tw>



永續專區
<https://www.tpex.org.tw/web/csr/index.php?l=zh-tw>

聯絡資訊



對於本報告書有任何疑問，或是對櫃買中心有任何建議，歡迎透過下列方式與我們聯絡：

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 企劃暨國際部
電話：(02)2369-9555
郵件：server@tpex.org.tw
網址：www.tpex.org.tw



首長的話

櫃買中心近年來已將與環境共存、社會共榮的永續發展理念融入日常業務營運，以示對聯合國永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs) 的認同和支持。2021年除了廣續攜手企業與中介機構提升資本市場運作效率外，也持續敦促櫃買市場的企業重視公司治理、響應SDGs，並積極優化綠色金融與ESG相關商品的機制，推動櫃買市場及參與者邁向ESG永續發展。

2021年新冠肺炎疫情持續嚴峻，年中臺灣的防疫警戒措施更曾因而升級，此期間內櫃買中心除採取了員工分流辦公外，也推動債券自營商等中介機構居家辦公，並宣導上櫃與櫃公司加強防疫措施，並適時發布重大訊息及落實持續營運計畫以妥善因應。儘管疫情衝擊依舊，櫃買中心協助企業進入資本市場籌資、完善市場機制的腳步仍未停歇。2021年6月底推出了上櫃股票造市者制度，以提振上櫃市場交投量能並活絡優質低流動性股票的交易，並在7月推出了興櫃股票市場「戰略新板」，提供六大核心產業的創新企業便利籌資與交易的服務，強化多層次市場發展。

在推動綠色金融與發展ESG相關商品方面，櫃買中心在2021年推出二檔ESG相關指數，隨後證券商也配合推出二檔連結此指數之ETN商品，以期帶動國內ESG商品發展與符合責任投資需求。另為完善我國永續發展債券商品範疇，將綠色債券、社會責任債券及可持續發展債券櫃檯買賣制度，合併整合為永續發展債券櫃檯買賣制度，並建立了臺灣的永續發展債券制度專板。櫃買中心亦規劃於2022年建置可持續發展連結債券櫃檯買賣制度，透過制定目標及支付條件連結等機制確保發行公司將永續發展策略目標納入到經營決策中。

在深化企業公司治理方面，櫃買中心2021年廣續配合主管機關「公司治理3.0-永續發展藍圖」及相關規定，擴大推動企業編製與申報永續報告書，並預計於2022年修訂相關辦法，參考氣候相關財務揭露建議(TCFD)及永續會計準則(SASB)等國際準則規範，以強化上櫃公司永續報告書揭露。櫃買中心也在2021年8月底舉辦為期二日之「2021櫃買永續升級線上論壇」，共同探討分享中小型企業在永續發展上值得思考的觀點與實務經驗，另藉由多元領域投資專家共同與談，解析永續投資的內涵與精髓，將有助於開展中小型企業永續議題新思維。

至於櫃買中心本身，在促進環境永續發展上，我們持續提升全員友善地球環境的意識認知、積極落實節能減碳政策外，繼2020年10月簽署支持TCFD後，櫃買中心更在2021年7月加入國際資本市場協會(ICMA)，成為亞洲第5家以證券交易所身分加入ICMA的正式會員。同時間櫃買中心也規劃自2022年起營運用電部分購自綠電或再生能源，並著手評估本身溫室氣體盤查之可行做法。至於在完善內部治理上，櫃買中心在2021年仍持續推動員工廉政倫理、業務紀律及利益迴避相關規範與措施，落實營運風險管理與推動營運持續、資訊安全與保密管理等機制。除此之外，櫃買中心推動關懷社會老弱兒少、捐助偏鄉醫療、資助體育文化活動等社會公益專案，以及贊助支持資本市場相關的研究發展活動仍不遺餘力，持續積極回饋社會。隨著全球益發關注環境、社會、企業治理議題，以及責任投資蓬勃發展，櫃買中心身為市場的監理者當為表率，除了強化自身營運治理與關懷回饋社會外，未來致力將ESG永續發展理念融入營運策略，貫徹櫃買的永續DNA，並攜手櫃買企業與中介機構來發揮正向影響力，共同驅動資本市場永續發展。

董事長

總經理



認識櫃買中心

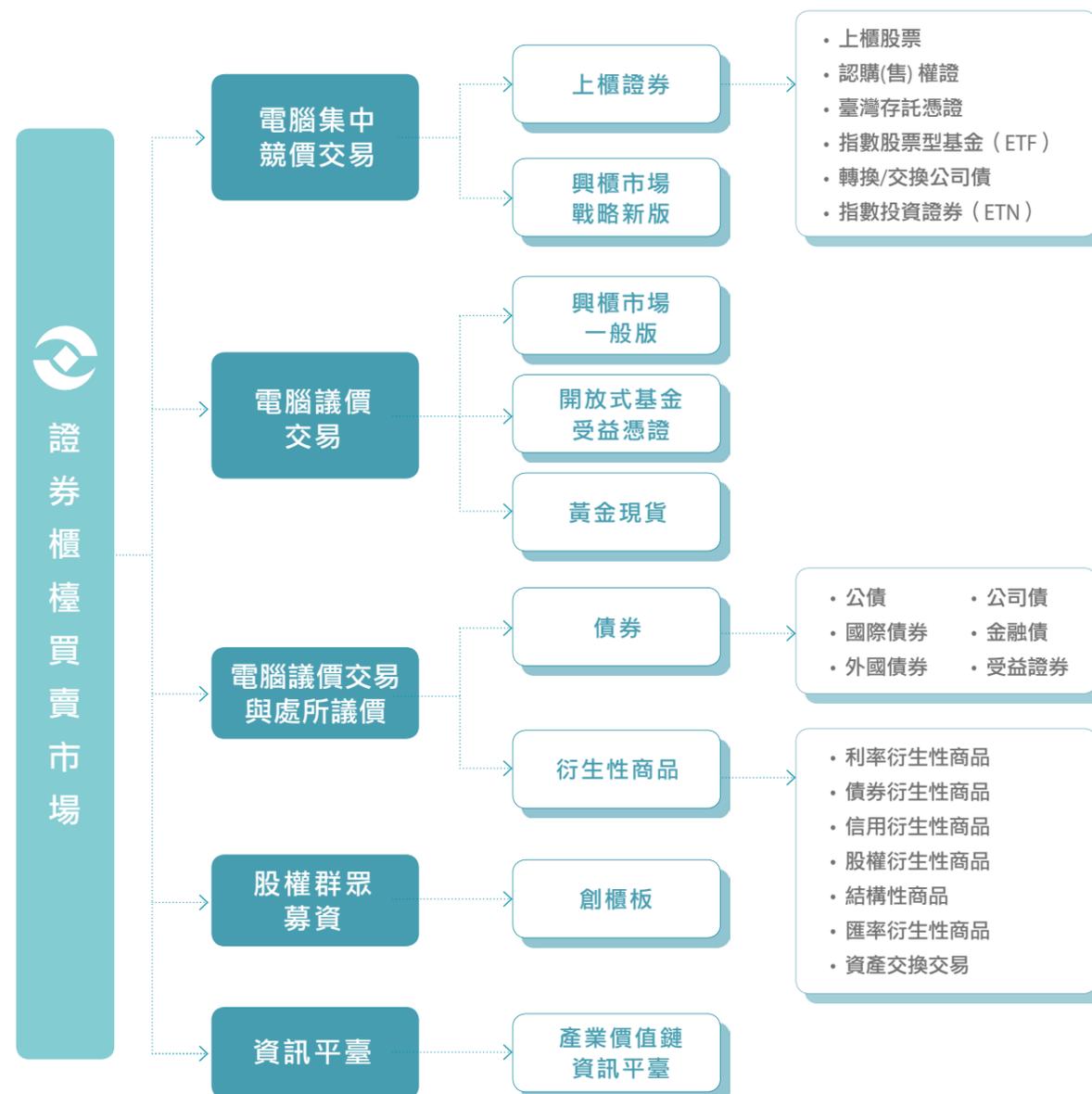
基本資料

公司名稱	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
總部位置	臺北市中正區羅斯福路二段100號15樓
成立時間	1994年
主要服務類型	扶植新興高科技產業、創新創意產業等中小型及微型企業掛牌籌資，同時經營股票、債券、ETF、ETN、認購(售)權證與店頭衍生性金融商品等多元化商品之市場交易業務，涵蓋集中交易與議價交易功能。
主要市場	臺灣
營運據點總數	臺北古亭辦公室、新北板橋辦公室、新北板橋機房、臺中備援機房
員工數	289人
資產總額	208.6億元

核心業務

櫃買中心之定位為「企業籌資與金融商品交易服務中心」，所提供服務包含協助有潛力之特色企業進入資本市場籌資，健全債券初級及次級市場，同時提供集中競價與議價型態的商品交易平台。

櫃買中心交易服務項目及金融商品類別





歷史沿革

我國股票櫃檯買賣市場業務原由證券商業同業公會於1988年2月籌辦。為健全資本市場，強化櫃檯買賣市場之功能，財政部於1993年決定設立櫃買中心，為一公益性財團法人組織。櫃買中心於1994年7月27日依證券交易法設立，並於同年11月1日正式接辦櫃檯買賣市場業務。初始基金由臺灣證券交易所（以下簡稱臺灣證交所）、證券商業同業公會及臺灣集中保管結算所（以下簡稱臺灣集保結算所）共同捐助，主管機關為金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）。



1994~1999年 草創期

- 櫃買中心正式成立(1994/11)
- 開放外資投資櫃買市場 (1996/7)
- 實施共同責任制給付結算基金制度 (1998/12)
- 開放融資融券信用交易 (1999/1)
- 上櫃股票鉅額交易制度相關規章公告實施 (1999/8)



2000~2004年 萌芽期

- 推出債券等殖成交系統(EBTS)買賣斷交易功能(2000/7)
- 建立興櫃股票市場(2002/1)
- 加入國際證券管理機構組織IOSCO為附屬會員(2002/5)
- 「公開資訊觀測站」正式上線(2002/8)
- 推出上櫃認購(售)權證(2003/3)



2005~2009年 成長期

- 推出債券等殖成交系統附條件交易功能(2005/3)
- 取得ISO9001認證 (2005/10)
- 推出福爾摩沙國際債券 (2006/11)
- 取得新版ISO27001資訊安全標準認證 (2006/11)
- 推出衍生性金融商品交易系統(2007/3)
- 首家外國企業登錄興櫃股票(2009/5)
- 推出外國公債交易系統(2009/11)



2010~2014年 茁壯期

- 成為世界交易所聯合會(The World Federation of Exchange, WFE)附屬會員(2010/4)
- 首家外國企業掛牌第一上櫃股票(2010/6)
- 「櫃買中心產業價值鏈資訊平台」正式啟用(2010/12)
- 首發2檔上櫃ETF「富櫃50ETF」、「富盈債券ETF」掛牌(2011/1)
- 首家外國企業掛牌TDR上櫃(2011/2)
- 升格為WFE正會員(2011/10)
- 成為亞洲暨大洋洲交易所聯合會AOSEF正會員(2013/4)
- 成為全球集中結算機構組織CCP12會員(2013/9)
- 推出「創櫃板」(2014/1)
- IRS提前了結作業系統正式上線(2014/11)
- 利率交換交易平台正式上線啟用(2014/12)



2015~2019年 深耕期

- 黃金現貨交易平台正式上線啟用(2015/1)
- 開放證券商經營股權募資業務(2015/4)
- 推出黃金現貨權證(2016/9)
- 首批綠色債券掛牌(2017/5)
- 榮獲國際綠色債券交易所大獎(2018/3)
- 推出櫃買「富櫃200指數」(2019/3)
- 首發3檔上櫃ETN掛牌(2019/4)
- 開放外國發行人來臺發行伊斯蘭固定收益證券(Sukuk)(2019/6)
- 取得美國證券交易委員會「指定境外證券市場」認可(2019/9)



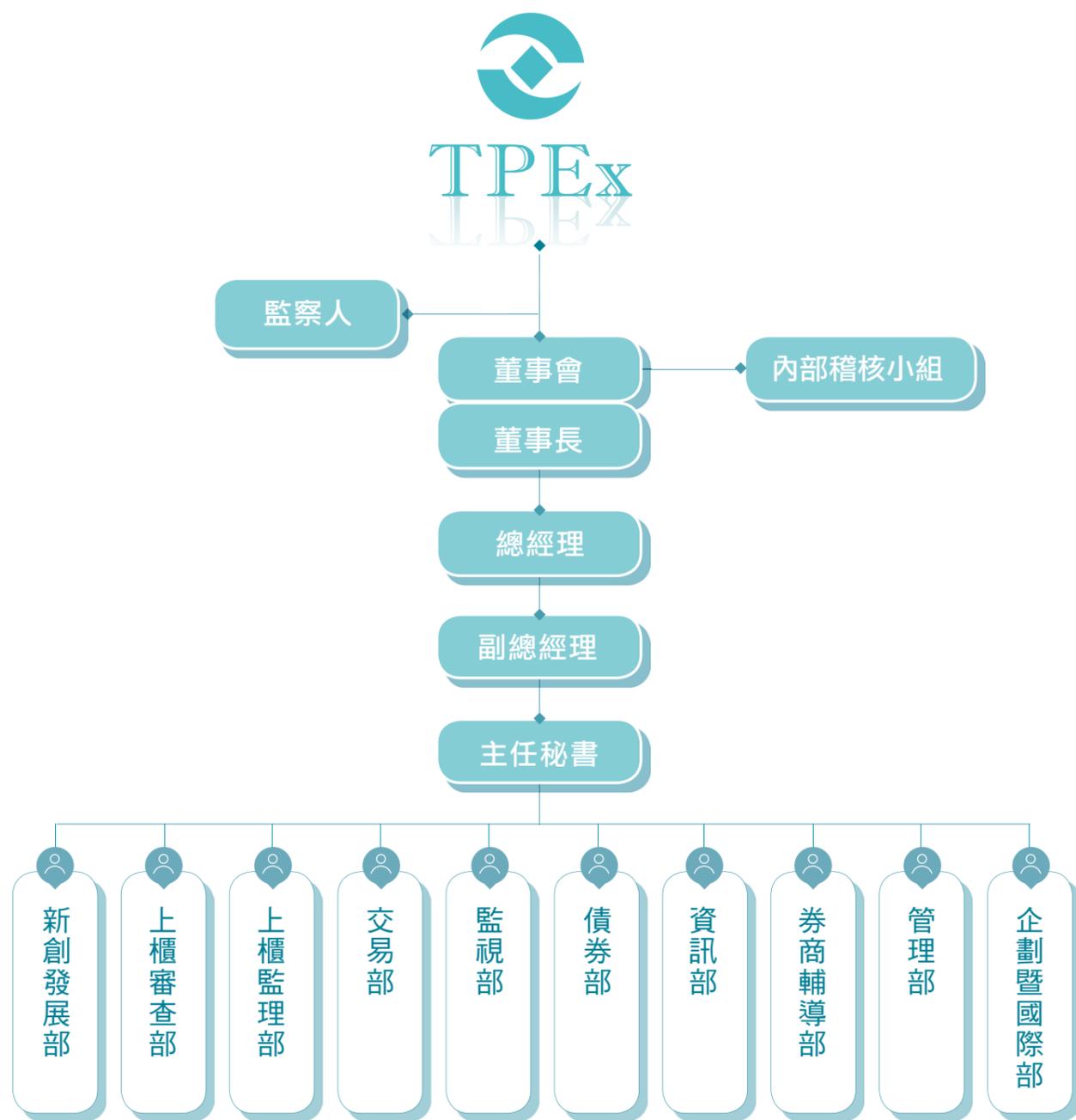
2020~2024年 躍進期

- 開放具證券性質之虛擬通貨業務(STO)(2020/1)
- 實施逐筆交易制度(2020/3)
- 發布臺灣上櫃企業社會責任指數(2020/6)
- 建立可持續發展債券市場(2020/10)
- 實施盤中零股交易制度(2020/10)
- 2020年債券市場年度發行量突破3兆元大關(2020/11)
- 建立社會責任債券市場(2021/5)
- 啟動永續發展債券制度專板(2021/5)
- 實施上櫃股票造市者制度(2021/6)
- 推出興櫃股票戰略新板(2021/7)



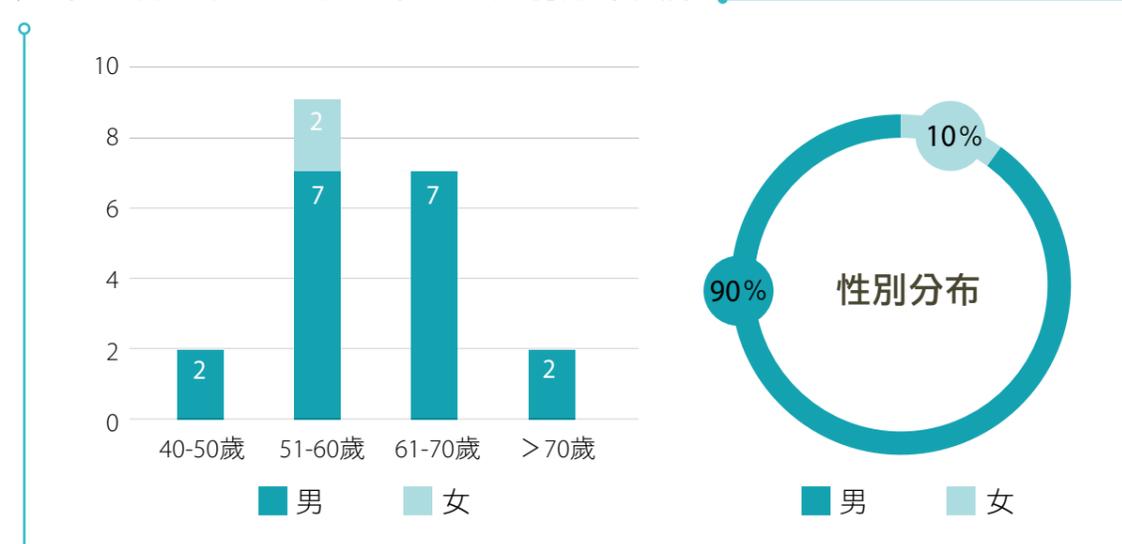
組織架構

櫃買中心董事會為最高治理機構，由董事長召集並擔任會議主席，董事會由董事15人組成，並設有5名監察人督促其運作，負責櫃買市場制度章則與發展議題之議定，組織轄下共有10個部門各司其職，各部門主要負責業務請參考本中心官網。(https://www.tpex.org.tw/web/about/introduction/organization.php?l=zh-tw)



本屆（第10屆）董事於2021年8月10日就任至2024年8月9日止，專長涵蓋財務、會計、法學、財政等相關領域，皆為金融市場、學界、產業界之優秀人才，具獨立性及公益性，其中包含女性董事2名，主管機關指派之董事10名，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97.55%，顯示櫃買中心對公司治理的重視及以身作則的堅毅決心。

第10屆董事暨監察人年齡、性別分布資訊



經營績效

(單位：元)	2019年	2020年	2021年
作業收入	2,116,174,900	2,744,010,944	3,888,544,584
作業費用	1,658,300,580	1,809,056,754	2,313,984,349
作業外收入與支出	96,866,662	86,969,920	87,186,208
稅後結餘	463,147,449	833,896,408	1,343,196,926
納稅金額	91,593,533	188,027,702	318,549,517



利害關係人溝通

櫃買中心為強化與利害關係人之溝通並持續精進，2021年報告書依以下方式識別重要利害關係人，並調查利害關係人所關注議題，調整櫃買中心永續發展策略。

第1階段：鑑別利害關係人

- 步驟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2021年營運情形，先行辨識出本年度9大類利害關係人。
- 步驟2 聚焦溝通對象 5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3位高階主管與11個部門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。因2019及2020年度重要利害關係人鑑別之結果一致，故2021年度之重要利害關係人評估將維持為**政府機關、客戶、投資人、中介機構、員工**等5類，為櫃買中心重要利害關係人與優先溝通對象。

第2階段：鑑別重大議題

- 步驟3 盤點永續議題**
- 櫃買中心綜合考量歷年利害關係人溝通情形、國際永續趨勢與規範、同業重大議題等，彙整永續議題。
- 步驟4 調查議題關注程度**
- 因疫情影響，問卷係對內部人員發放，及以利害關係人角度進行填寫，瞭解各類利害關係人所關注永續議題與關注程度。
 - 回收104份問卷，有效問卷計104份。
- 步驟5 評估議題衝擊程度**
- 3位高階主管綜合評估各項永續議題對櫃買中心之衝擊程度。
- 步驟6 矩陣重大性分析 7項重大永續議題**
- 整合步驟4、5評估成果繪製重大議題矩陣圖，辨識出2021年度7項重大議題。

2021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 	櫃買中心為特許事業，業務經營經主管機關核准，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。	打造健全資本市場，遵循金融法令規章，維持市場秩序，監督上興櫃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"> 2021年無重大裁罰事件。 配合主管機關檢討修訂各項規章制度及推動新制度。
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。櫃買中心客戶亦涵蓋櫃買中心提供資訊及勞務服務者。	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，同時提供多元化之債券商品籌資工具等服務。	<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"> 2021年底計有788家國內外公司掛牌上櫃，296家國內外公司登錄興櫃，及91家國內公司登錄創櫃板。 2021年7月20日「戰略新板」正式開板，象徵國內資本市場邁向新里程碑。 考量2021新冠肺炎(COVID-19)疫情對發行公司營運獲利及掛牌進度產生影響，櫃買中心適度放寬相關措施。 2021年國際債券市場規模達763檔，流通餘額達6.09兆元，創歷史新高。
投資人 	櫃買中心提供債券、股票、權證、ETF、ETN及衍生性商品等多元商品，讓不同屬性及類型之投資人均可參與，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。	促進資本市場活絡與資金流通，適度監督市場運作，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"> 2021年櫃買市場總交易人數超過331萬人，相較2020年總交易人數成長近87萬人，成長幅度達35%，並創下櫃買市場歷史最高紀錄。 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皆有專人負責接聽，100%已轉達相關業務部門辦理並回覆投資人。

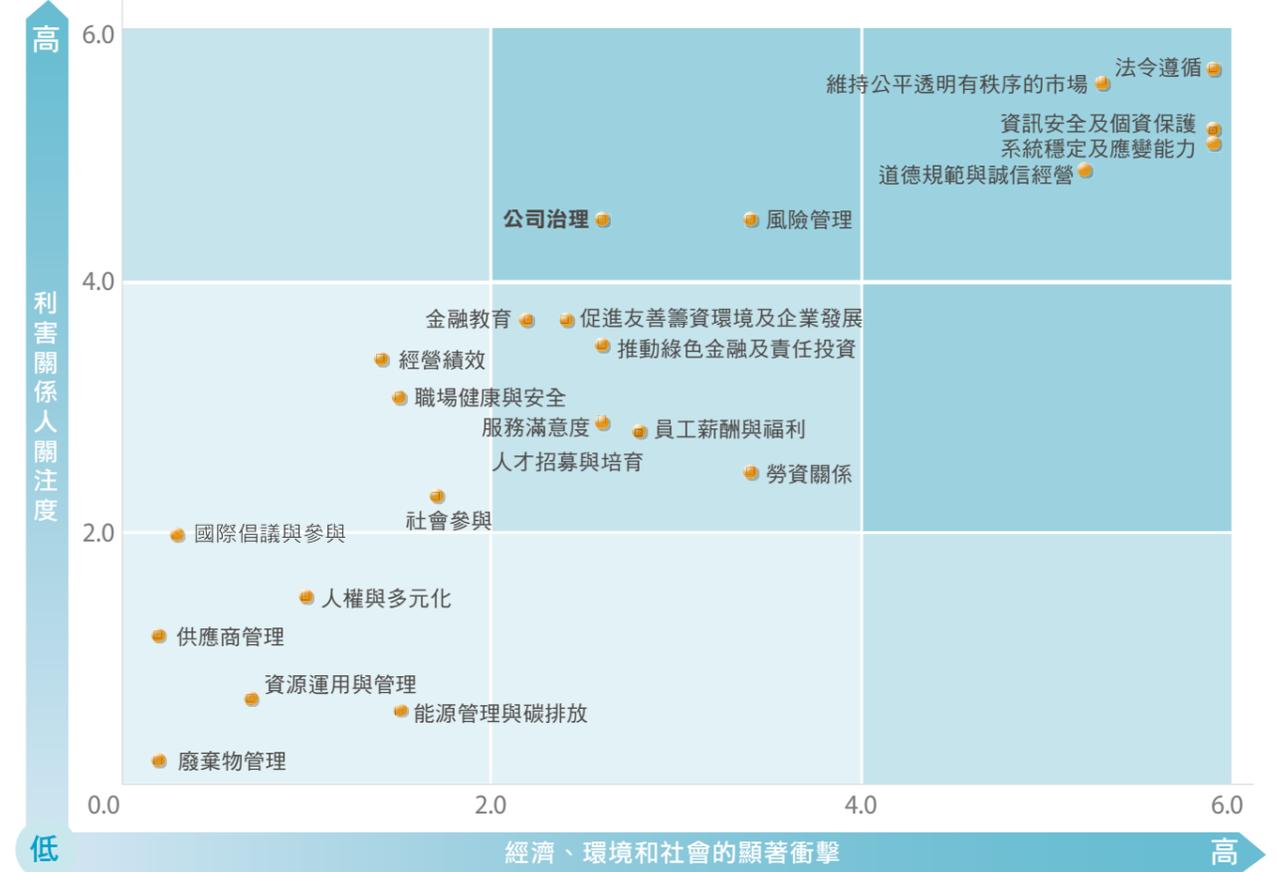


利害關係人	對於櫃買中心重要性	對於櫃買中心期待	主要溝通管道及頻率	主要溝通成效
<p>中介機構</p> 	櫃買中心推動企業進入資本市場之重要合作夥伴，由專業機構扮演重要橋樑，有利提高櫃買中心輔導及審查效率，促進優質企業與市場資金媒合。	辦理各項新修法令規章之宣導教育講習，並與櫃買中心建立良好溝通管道。	<ul style="list-style-type: none"> 會議、座談會及宣導會（不定期） 正式公文往來（不定期） 電話傳真及電子郵件（不定期） 中介機構頒獎典禮（每年） 上櫃審查滿意度調查（每半年） 	<ul style="list-style-type: none"> 2021年上半年及下半年分別對12家及19家證券承銷商發放問卷，回收比率均為100%，對櫃買中心服務整體滿意度約達99%。 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「110年中介機構輔導上櫃、興櫃及創櫃頒獎典禮」，表揚6家證券商及4家會計師事務所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179家次。
<p>員工</p> 	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，維持櫃買中心厚植競爭力之核心關鍵。	<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"> 2021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2021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2021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。

重大議題管理

因2019年及2020年度重要利害關係人鑑別結果一致，故2021年度重要利害關係人維持為政府機關、客戶、投資人、中介機構及員工。經分析3份衝擊議題問卷及104份關注議題問卷，選取利害關係人關注程度及營運衝擊程度皆為高度之議題為重大議題，2021年重大議題為「法令遵循」、「系統穩定及應變能力」、「資訊安全及個資保護」、「維持公平透明有秩序的市場」、「道德規範與誠信經營」、「風險管理」及「公司治理」共7項。

重大議題分析結果





重大議題對應

櫃買中心將鑑別確認之7項重大議題對應至GRI Standards之重大主題，並逐一檢視每項重大主題對櫃買中心組織內外部之衝擊及涉入程度，以確認本報告書資訊揭露之主題邊界。

重大議題	對櫃買中心之重要性	GRI重大主題/ 自訂主題	報告章節
法令遵循	櫃買中心秉持廉潔、守法、透明、負責之精神，保障各利害關係人權益、維護市場發展、促進經濟永續繁榮之基礎。	有關環境保護的法規遵循；社會經濟法規遵循；行銷與標示	第2章 深化良善治理 第3章 促進環境永續
系統穩定及應變能力	櫃買中心維持金融市場交易系統之穩定性，以確保面對災難或危機之應變能力、以及資本市場參與者之信賴。	系統穩定及應變能力	第1章 構築健全市場 第2章 深化良善治理
資訊安全及個資保護	櫃買中心落實完善之資訊安全管理與個人資料保護，方可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。	客戶隱私	第2章 深化良善治理
維持公平透明有秩序的市場	櫃買中心透過強化市場監管，確保市場秩序與公平透明，以活絡市場交易與促進永續發展。	維持公平透明有秩序的市場	第1章 構築健全市場
道德規範與誠信經營	櫃買中心建立公正、平等、反貪腐之道德風氣與組織文化，實踐誠信經營政策，方可締造公平、有秩序之交易市場。	反貪腐	第2章 深化良善治理
風險管理	櫃買中心建立妥善之風險管控機制，以穩定開展櫃買中心各項業務，促進資本市場永續發展。	風險管理	第2章 深化良善治理
公司治理	櫃買中心透過完善內部治理，型塑良好的企業文化，確保業務執行均能符合主管機關及法規規範，並維護利害關係人權益。	一般揭露	第2章 深化良善治理

重大議題衝擊涉入程度

重大議題	內部	外部			
	員工	政府機關	客戶	投資人	中介機構
法令遵循	是	是	是	否	是
系統穩定及應變能力	是	是	是	是	是
資訊安全及個資保護	是	是	是	是	是
維持公平透明有秩序的市場	是	是	是	是	是
道德規範與誠信經營	是	否	否	否	否
風險管理	是	否	否	否	否
公司治理	是	是	否	否	是

重大議題管理方針

重大議題	GRI/自訂 重大主題	政策/承諾/ 目標	申訴機制	評量機制	2021年管理成果
法令遵循	有關環境保護的法規遵循/社會經濟法規遵循	確保業務執行均符合法規規範。	正式公文往來、投資人信箱、投資人服務專線。	<ul style="list-style-type: none"> 每半年由各部門辦法規遵循自評作業。 每年由內部稽核小組辦理各部門法規遵循之查核。 	<ul style="list-style-type: none"> 各部門法規遵循自評作業及內部稽核結果未發現重大異常情事。 全年度無違反環境保護、社會與經濟議題等。
系統穩定及應變能力	系統穩定及應變能力	<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。 	透過業務聯繫窗口協商處理各項營運持續需求。	<ul style="list-style-type: none"> 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。 	<ul style="list-style-type: none"> 通過英國標準協會(BSI)執行之ISO 9001、ISO 27001、ISO 20000、ISO 22301複查作業。 辦理2次同地及2次異地系統備援測試演練，成功率100%。 資安事件通報演練及分散式阻斷服務(distributed denial-of-service, DDoS)攻擊演練皆成功。 因應疫情風險，櫃買中心資訊人員於4個處所分流辦公。



重大議題	GRI/自訂重大主題	政策/承諾/目標	申訴機制	評量機制	2021年管理成果
資訊安全及 個資保護	資訊安全及 個資保護	<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。 	<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。 	<ul style="list-style-type: none"> 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。 	<ul style="list-style-type: none"> 通過英國標準協會(BSI)執行之ISO9001、ISO27001、ISO20000及BS 10012複查作業。 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。 2021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%。
維持公平透 明有秩序的 市場	維持公平透 明有秩序的 市場	<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。 促使大眾投資更穩當。 	<ul style="list-style-type: none"> 投資人服務專線信箱、檢舉函。 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。 查核證券商缺失提供說明機會。 	<ul style="list-style-type: none"> 配合主管機關推動新種交易制度。 對上櫃及興櫃公司平時及例外管理與分級內控查核。 管理上櫃及興櫃公司資訊申報及重大訊息發布之管理，並維護公開資訊觀測站申報專區。 維護及定期檢視各類債券之交易申報及資訊揭露作業。 舉辦宣導說明會。 維護及定期檢視各類債券之交易申報及資訊揭露作業。 	<ul style="list-style-type: none"> 推動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455及44家次。 對上櫃及興櫃公司進行平時管理及財報審閱208及32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92及22家次。 拜訪或來訪公司共計82家次。 舉辦興櫃公司資訊申報宣導說明會共4場次。 舉辦「中介機構輔導國內外企業上櫃研習課程」共計2場次，說明最新法規修正及審查重點。 配合將原「財務重點專區」之指標依其屬性區分為「財務面」及「交易面」資訊，並配合修正專區名稱為「財務及交易資訊重點專區」，及增訂交易資訊指標3「外國興櫃公司最近月份全體董事、監察人持股較該屆董事會選任月份申報持股減少二成以上」。 進行證券商例行、專案查核、風險評鑑及防制洗錢查核共179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。

重大議題	GRI/自訂重大主題	政策/承諾/目標	申訴機制	評量機制	2021年管理成果
道德規範與 誠信經營	一般揭露/ 反貪腐	<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失職等失職之情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 訂有檢舉制度實施辦法，設置專門檢舉管道。 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心檢舉案件受理單位： 檢舉專線電話：02-2366-6084 檢舉電子信箱：ethics@tpex.org.tw 	<ul style="list-style-type: none"> 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。 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。 	<ul style="list-style-type: none"> 全年度未接獲員工犯罪、舞弊或違反法令之檢舉情事。 證券承銷商滿意度調查之問卷結果顯示審查人員無不當操守之情事，整體滿意度約達99%。 無任何違反法規之情事。為強化廉能意識，廣泛宣導誠信經營之重要性，2021年於3月15日、3月24日及3月26日舉辦3場次「企業誠信廉能暨檢舉制度」課程，參加人數總計283人，占全體員工人數98%；於4月16日、4月23日及4月28日舉辦3場次「從全球反貪腐趨勢看人員行為操守與職業倫理的重要性」課程，參加人數總計279人，占全體員工人數97%。
風險管理	風險管理	<ul style="list-style-type: none"> 於工作計畫與推動業務時，能有效溝通、監督、預防及控制各項風險。 提升風險管理品質，並將風險管理整合融入決策過程。 	<ul style="list-style-type: none"> 風險管理委員會 持續營運委員會 內稽小組 	<ul style="list-style-type: none"> 定期由各部門執行風險評估。 定期召開風險管理委員會。 定期進行情境模擬。 依據內外環境及法令規章的變遷，修訂內控制度，提報董事、監察人聯席會議。 	<ul style="list-style-type: none"> 各部門完成識別47項風險項目以釐清櫃買中心主要風險，並強化風險管理文化，以利組織永續成長。 分別召開1次風險管理委員會及1次持續營運委員會。 辦理持續營運風險模擬演練1次。 修訂控制制度2次，確保風險管理有效性。
公司治理	一般揭露/ 員工多元化 與平等機會	<ul style="list-style-type: none"> 櫃買中心建立合宜之治理架構、遵法行事，以作為引導上櫃興櫃公司提升企業治理品質。 櫃買中心治理架構可強化內部制度之建立及落實，並在主管機關督導下，業務執行均能符合法規規範及社會公益，健全治理職能，型塑良好的企業文化。 	<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。 	<ul style="list-style-type: none"> 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。 	<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97.55%。



2021年永續績效

SDGs/SSE	2021年作為	2021年績效
 Target 5.5 董事會多元化及性別平等	<ul style="list-style-type: none"> 合作推廣女性創業活動 雇用晉升提供平等機會 提供平等受保障育嬰假 	<ul style="list-style-type: none"> 與經濟部中小企業處合作舉辦包括4場「女性創業沙龍」及1場「菁雁圓舞曲-菁英群聚」。 女性員工占整體員工55%、女性管理階層占比達37.5%。 2021年育嬰留停100%復職，復職一年後100%仍在職。
 Target 8.3 中小型企業成長及可持續發展	<ul style="list-style-type: none"> 持續推動上櫃、興櫃及創櫃板 推動「戰略新板」，協助核心戰略產業之創新企業 促進企業籌資及股市交易，創造經濟成長動能 率先採購社會創新產品或服務，協助開拓市場 	<ul style="list-style-type: none"> 上櫃、興櫃及創櫃公司合計1,175家。 2021年底計有91家國內公司登錄創櫃板，2021年度新增創櫃板登錄與申請輔導家數合計為59家。 上櫃股票及興櫃股票成交日均值分別達新臺幣830.98億元及新臺幣52.47億元，成長68.44%及154.09%，皆創下歷史新高。 全年外資成交比重達17.46%，成長43%，創下歷史新高。
 Target 10.5 證券法規	<ul style="list-style-type: none"> 建置戰略新板及永續發展債券制度專板 配合主管機關持續推動新版公司治理藍圖 切實執行監管與監視，維持市場公平及保障投資人權益 	<ul style="list-style-type: none"> 戰略新板於2021年7月20日開板，並於7月26日正式交易；永續發展債券制度專板於2021年5月18日正式啟動，且首批社會責任債券掛牌。 配合新版公司治理藍圖，修訂法規設置公司治理主管及董事與監察人進修推行要點，另增訂其推行要點之進修體系機構認可審核原則，以提升董監進修品質。
	<ul style="list-style-type: none"> 推動供應商簽署「供應商永續發展承諾書」 持續資助偏鄉醫療、老年照護及經濟弱勢學童教育資源 持續支持並號召企業響應「1919食物銀行」 持續舉辦「大專生證券菁英種子培育營」推廣金融教育 	<ul style="list-style-type: none"> 2020年11月起全面要求供應商簽署「供應商永續發展承諾書」。 2021年投入社會公益金額達4,000萬元。 2021年號召17家櫃買家族成員並結合櫃買中心及同仁捐款，共計募集165萬餘元、3,600公斤白米及愛心物資，捐贈1919食物銀行幫助經濟弱勢及陷入急難之家庭。 「2021大專生證券菁英種子線上培育營」計63所學校參與，共272隊956人報名，參賽隊伍是歷年最多的一次。

SDGs/SSE

2021年作為

2021年績效



Target 12.6

ESG資訊揭露

- 持續推動第7屆公司治理評鑑
- 持續推動上櫃公司發行永續報告書
- 建置櫃買中心永續專區網站

- 完成第7屆公司治理評鑑，與第6屆相較，上櫃公司前20%之名單中共計有27家公司新進榜，前5%之區間則有9家公司新進榜，且其中5家公司係首次進榜。
- 修改現行企業社會責任報告書名稱為「永續報告書」，2021年共有156家上櫃公司出具2020年永續報告書，其中108家為自願編製。
- 維護並豐富「永續專區」網站內容。



Target 13.3

促進綠色金融

- 建置「永續發展債券制度專板」
- 推出ESG相關指數
- 推動綠色辦公室
- 環境永續活動

- 2021年4月29日公告實施「永續發展債券作業要點」，將綠色債券、社會責任債券及可持續發展債券櫃檯買賣制度，整合為永續發展債券櫃檯買賣制度，並於5月18日舉行永續發展債券專板開板儀式。2021年總共推動35檔，發行金額達新臺幣1,058.3億元。
- 2021年5月推出「特選上櫃ESG成長報酬指數」及「特選上櫃ESG電子菁英報酬指數」，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，契約期間10年，2022年1月開始供應櫃買中心綠電。
- 2021年分別與財團法人慈心有機農業發展基金會及行政院農委會林務局羅東林區管理處簽訂捐贈種樹契約，並規劃於2022年辦理2場次植樹活動。



緊密結合可助益

持續發展及市場透明之夥伴

- 舉辦「中介機構輔導上櫃、興櫃及創櫃頒獎典禮暨業務座談會」
- 持續參與國際組織重要會議
- 每月召開董監聯席會議
- 落實誠信經營規範、廉政倫理規範及檢舉制度實施辦法
- 每年審核合作供應商，確認服務品質

- 舉辦「中介機構輔導上櫃、興櫃及創櫃頒獎典禮」，表揚6家證券商及4家會計師事務所貢獻卓著之中介機構並增進交流。
- 持續參與國際組織重要會議，包括：
 - > WFE第60屆年會及會員大會視訊會議、WFE-IOMA世界交易所聯合會-結算及衍生性金融商品市場視訊研討會。
 - > 附屬會員諮詢委員會(AMCC) 2021年線上研討會；AMCC 2021年視訊年會及年中會議；IOSCO 2021年世界投資者週(WIW)視訊會議。
 - > CCP 12之2021年年會及特別年會視訊會議。
 - > AOSEF之2021年工作委員會視訊會議。
 - > 其他證券相關組織會議，如氣候債券倡議組織(CBI)、亞洲證券業暨金融市場協會(ASIFMA)、亞洲公司治理協會(ACGA)等舉辦之視訊會議或研討會。
 - > 櫃買中心整體營運績效穩定，2021年稅後盈餘13.43億元。
 - > 2021年董事監察人聯席會議之董事及監察人平均出席率為97.55%。
 - > 2021年未接獲員工犯罪、舞弊或違反法令之檢舉情事。



疫情因應

有鑑於2021年仍受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，為減緩其衝擊，櫃買中心及時規劃採取相關措施。

對外：維護證券市場順利運作

- 舉辦2場線上審議會議以使上櫃審查程序持續順利進行。
- 櫃買中心適度放寬相關規定，就2021年度申請上櫃案而言，倘其2020年度營運確受新冠肺炎疫情影響，並經推薦證券商出具合理性之評估意見後，即得豁免2020年會計年度獲利能力須較2019年會計年度為佳的條件限制；2021年底前已簽訂上櫃契約但尚未掛牌者，得申請延長其股票掛牌時限(即最遲於本中心函知上櫃契約日起6個月內掛牌，延長為9個月內掛牌)。
- 公告上(興)櫃公司股東常會延期於2021年7月起至8月底召開，並調整櫃買中心相關規章適用事宜及協助公司調整股東會召開日期之相關資訊揭露與申報；於網站首頁建置「延期召開股東會專區」並製作相關問答集，提供公司及投資大眾了解有關因應疫情公開發行公司股東會延期召開之相關措施。
- 以視訊及線上說明會方式，辦理多場上(興)櫃公司業績說明會、應辦事項宣導說明會、公司治理評鑑宣導會等，讓投資人掌握上(興)櫃公司之發展及讓上(興)櫃公司落實法令遵循與強化公司治理品質。
- 確保證券市場資訊作業運作不受影響，櫃買中心資訊人員分4個處所辦公(古亭辦公室、板橋辦公室、板橋機房及臺中機房)。



對內：確保員工健康

- (1) 加強人員健康監測及衛生管理：
 - 辦公室全員佩戴口罩、每日量體溫，人員進入辦公區域前應確實清潔手部。
 - 居家辦公者加強自我健康監測，有發燒或相關不適症狀情事，應即通報部門主管並儘速就醫。
 - 辦公區域每2週進行全面消毒1次，會議室每次使用之後，即清潔消毒。
 - 鼓勵同仁施打疫苗並給予疫苗接種假。
- (2) 落實人員分流：
 - 實施居家辦公，並視疫情發展適時啟動異地辦公。
 - 實施彈性上下班措施。
- (3) 業務面相關措施：
 - 落實職務代理人制度確保業務正常運作。
 - 與外部單位洽辦業務時確實執行實聯制。
 - 業務上必要之集會活動儘量以視訊方式辦理，須實體辦理者，應保持適當之社交距離或使用隔板，並確實執行實聯制。
- (4) 落實通報追蹤機制：
 - 員工有出國或其同住者、密切接觸者有自國外返台等，應即時通報部門主管及人事單位，以採取人員隔離、健康狀況追蹤管理及環境清潔消毒等措施。
- (5) 加強醫療保障：
 - 為員工投保防疫險（包含防疫保障及疫苗保障）。



永續發展債券制度專板

在國際市場永續發展趨勢及配合主管機關綠色金融行動方案等政策下，衍生出永續發展債券等金融商品，希望藉由資本市場資金挹注以創造永續發展的環境，櫃買中心除2017年4月已建立綠色債券櫃檯買賣制度外，2020年10月及2021年4月分別再推出可持續發展債券及社會責任債券櫃檯買賣制度，將永續發展債券範疇擴大為包含綠色債券、社會責任債券及可持續發展債券，提供市場可直接落實ESG投資精神之籌資平台與投資工具，以落實永續金融進而創造經濟成長、環境保護及社會進步三贏之局面。

2021永續發展債券制度專板發展歷程及發行檔數與金額

4/29	發布「永續發展債券作業要點」並建立社會責任債券櫃檯買賣制度
5/18	永續發展債券專板啟動及首批社會責任債券上櫃掛牌
7/6	加入國際資本市場協會（International Capital Market Association, ICMA）之會員
12/16	建立永續發展政府債券櫃檯買賣制度

發展進程	永續發展債券			2021年 永續發展債券 制度專板
	2017年 綠色債券	2020年 可持續發展債券	2021年 社會責任債券	
發行檔數 (至2021年底)	75 檔	12 檔	7 檔	94 檔
發行金額 (至2021年底)	2,011 億元	570 億元	143 億元	2,724 億元



綠色債券 Green Bond

指將募集資金專用於為新增及/或現有合格綠色投資計畫提供部分/全額融資或再融資的債務工具



社會責任債券 Social Bond

指將募集資金全部用於為新增及/或存量的合格社會效益投資計畫提供全部或部分融資或再融資的債務工具



可持續發展債券 Sustainability Bond

指募集資金專項用於綠色和社會效益投資計畫融資或再融資的債務工具

為引導企業資金投入永續發展投資計畫並擴大我國債券市場的發展，櫃買中心借鏡國際間各主要證券交易所推動永續發展債券之經驗，並配合主管機關政策，擬訂永續發展債券市場制度發展藍圖；此外，將於2022年修正永續發展債券作業要點，建立可持續發展連結債券(SLB)櫃檯買賣制度，並在制度上線後辦理宣導說明會，積極推動國內企業發行SLB，持續深化我國永續金融發展。未來將視國際市場發展趨勢及國內市場需求，規劃納入更多與ESG相關之永續發展固定收益金融商品，以擴大永續發展債券之板塊，並規劃提供更豐富的永續發展債券相關資訊揭露內容，以提升資訊揭露品質。

2021年5月18日專板開板貴賓致詞



2021年5月18日社債首掛貴賓致詞



「永續發展債券開板與首批社會責任債券上櫃掛牌」線上典禮暨嘉賓致詞



永續發展政府債券櫃檯買賣制度特色及規劃

2021年12月16日將政府債券納入永續發展債券商品範疇，提供國內政府機關可發行永續發展債券籌措具環境或社會效益投資計畫之資金管道。該制度亦有助於促進我國永續發展債券市場更多元的發行人共同參與，提供投資人更多樣且可分散風險之商品投資選擇，透過政府機關的共同參與，可帶動更多企業跟進，進而擴大國內永續發展債券市場的規模。櫃買中心未來將持續辦理相關市場宣導，推廣永續發展政府債券櫃檯買賣制度並輔導有意願發行永續發展政府債券之政府機關，以提供其必要之協助。

可持續發展連結債券櫃檯買賣制度

可持續發展連結債券(Sustainability-Linked Bond, SLB)係指透過制定可持續發展KPI，以及設計債券本息支付條件等機制，來確保發行公司將可持續發展目標納入到其經營策略與商業模式中。由於發行架構靈活且資金運用有彈性，SLB的國際發行量在2021年較前年度成長超過11倍，全年度國際發行量達到1040.19億美元。國內方面，企業在《氣候變遷因應法》修正草案即將把淨零碳排目標入法的背景下，預期SLB能有效為企業的永續轉型提供資本市場的支持，共同朝向低碳經濟模式邁進。



戰略新板

資金是企業發展的活水，鏈結資本市場的動能對於準新創企業走向規模化發展更是關鍵的一步。2021年7月20日櫃買中心於興櫃市場下增設一掛牌機制更友善、交易方式更便捷的「戰略新板」(Pioneer Stock Board)。



戰略新板開板典禮

服務對象：

- ✓ 提供不同規模、不同發展階段的企業更可彈性選擇合適板塊籌資。
- ✓ 藉此孕育更多資本市場的明日之星，進而創造更多就業機會與提升經濟成長動能，因此將政府積極扶植之「六大核心戰略產業」或其他創新性產業列為目標掛牌企業。
- ✓ 投資人也可考量自身財務狀況、風險承受能力及投資策略所需，選擇符合投資需求的市場及標的。

戰略新板申請資格 六大核心之戰略產業

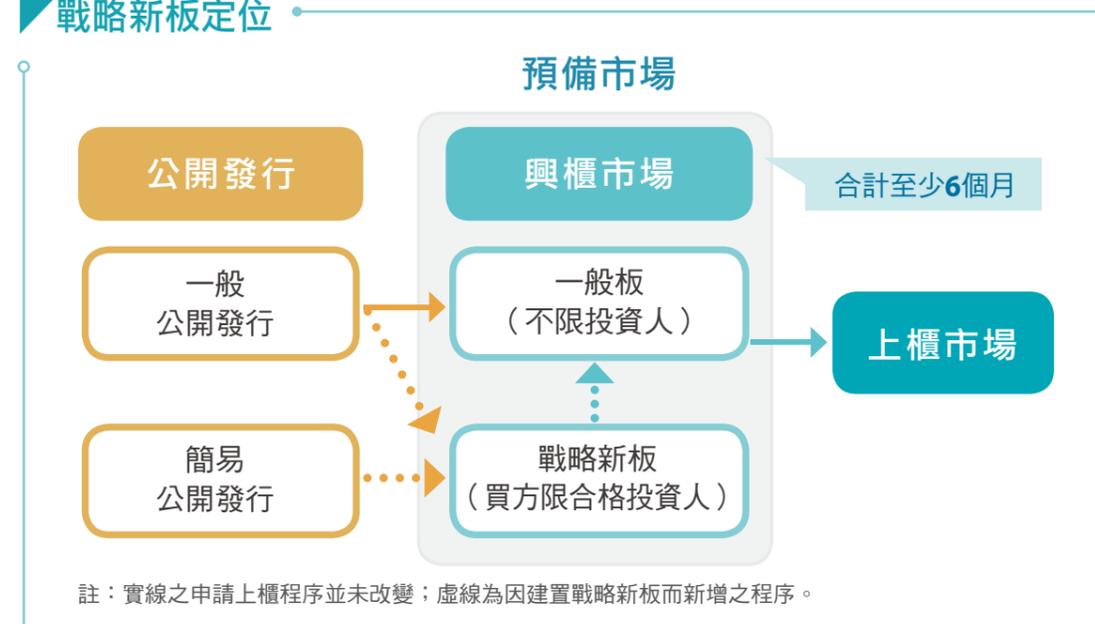


特色、推廣及挑戰：戰略新板最大的特色即在提供新創企業可透過「簡易公開發行」程序登錄，縮短並降低新創企業進入資本市場之前置作業成本及時間。戰略新板並適度簡化資訊申報之規定，減少創新企業掛牌後之維持成本，同時提供股票次級市場之交易功能，採與上櫃股票相同之自動撮合成交機制，並導入由推薦證券商擔任流動量提供者，及設定20%之漲跌幅限制。

簡易公開發行準備書件

	簡易公開發行	一般公開發行
經會計師查核簽證之財務報告	一本(附列同期比較)，共計二年度查核簽證	二本(附列同期比較)，共計三年度查核簽證
會計師之內部控制制度專案審查期間	半年	一年
會計師之內部控制制度專案審查範圍	由會計師評估何者係公司的重要營運循環及管理作業，並於審查報中敘明查核範圍及評估意見	依現行規定辦理

戰略新板定位





官網建置「戰略新板專區」

完整揭示戰略新板股票發行面及交易面相關制度與活動資訊，並提供相關影片和問答內容，包括公司資訊(並串聯公開資訊觀測站，使用者可一站式查詢相關資訊)、交易資訊、市場最新訊息、制度介紹、文宣資料及問與答等六大區塊，於2021年12月29日上線。

此外，櫃買中心亦於2022年1月至3月分別就自然人合格投資人及證券商推出多項獎勵活動，包含「自然人合格投資人登錄抽好禮活動」、「證券商推廣自然人合格投資人戶數獎勵活動」及「證券商交易獎勵活動」等。戰略新板的推出仍面臨諸多挑戰，櫃買中心也會持續檢視整體運作狀況與業界實務需求，持續檢討精進。

■ 官網之戰略新板專區

證券櫃檯買賣中心
Taipei Exchange

興櫃戰略新板專區
Pioneer Stock Board

公司資訊 》 公司簡介 》 最近登錄 》 公司動態	交易資訊 》 即時行情 》 當日收盤行情 》 歷史行情 》 推薦證券商 》 更多資訊	市場最新訊息 》 獎勵活動 》 業績發表會 》 即時公告 》 市場公告 》 新聞稿
制度介紹 》 發行制度 》 交易制度	文宣資料 》 市場制度介紹簡報 》 宣傳影片 》 EDM(電子海報)	問與答 》 戰略新板問答集

推廣資安防護

因應數位時代發展趨勢，資安議題益發重要，櫃買中心期能與所有市場參與者共同打造安全、可靠、高效的證券交易環境。

強化資通安全防護的規劃及作法

• 上櫃公司

為提升發行公司對資訊安全之重視，櫃買中心制定「上櫃公司資通安全管控指引」，以協助其強化資通安全防護及管理機制，上櫃公司得衡諸所處產業特性、規模大小及資安風險適度採行，以建立合宜之資通安全管理機制，並推動上櫃公司設置資通安全人力，及鼓勵上櫃公司加入資安情資分享組織，取得資安預警情資及資安威脅與弱點資訊，如：TWCERT/CC。櫃買中心也持續蒐集國內外相關規範及重大事件案例，且於公司治理評鑑宣導會對上櫃公司宣導強化資安治理，提供有關資安治理之公司治理評鑑評分指南及參考範例。



TWCERT/CC :

台灣電腦網路危機處理暨協調中心，目前由台灣網路資訊中心（TWNIC）負責維運服務。推動企業資安事件通報協處、產品資安漏洞通報、惡意檔案檢測服務及舉辦資安推廣宣導活動等重點工作。



「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第9條之1

推動第一級之上櫃公司於2022年底前設置資安長、資安專責主管及資安專責人員，第二級公司於2023年底前設置資安專責主管及至少1名資安專責人員，另持續鼓勵及推動第三級公司設置資安專責人員。





• 證券商

為強化證券業者資通安全防護，除規範一定規模證券商，應設置副總經理層級以上之資訊安全長外，櫃買中心並與周邊單位共同研訂網路安全防護、系統安全防護、供應鏈風險管理、作業韌性、新興科技等資安參考指引；另研議證券商分級防護應辦事項，包含通過資訊安全管理系統第三方驗證、入侵偵測及防禦機制等14項強化措施，分階段要求證券商於2023年前完成各強化措施之建置。

櫃買中心也將依據主管機關規劃之「金融資安行動方案」及「資本市場藍圖」，分階段辦理各項執行措施，並持續輔導證券業者完成資通安全分級防護應辦事項，於辦理年度資通安全例行查核時，加強金融資安檢查深度及廣度，以督促證券商落實執行各項資安防護政策。



證券商須設資安長請詳「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」第36-2條



櫃買中心籲證券商強化資安

- ✓ 各家證券商能多增加對資安防護設備之投資，或進行軟體升級、增加招聘資安專才，以強化資安防護能量，防止因駭客攻擊造成投資人或證券商損失。
- ✓ 證券商若發生重大資安事件，應依證券商資安通報之規定進行通報，並分享資安情資，以達成證券商資安聯合防禦的效能。
- ✓ 證券商應落實分散式阻斷服務攻擊（DDoS）之防禦與應變、盤點並修補系統漏洞、強化使用者登入及憑證申請驗證等機制，並確實辦理業務持續運作演練，以因應未來可能的資安攻擊手法。

• 宣導資安防護管道

- 透過問卷調查：藉以瞭解渠等上櫃公司資訊安全人力設置規劃及實務作業情形，並加強溝通宣導，於2022年「上櫃公司應辦事項宣導會」宣導處理準則修正內容及問答集，提醒全體上櫃公司及早妥適規劃資安人力設置，並於3月辦理公司治理評鑑宣導會，對上市櫃公司宣導強化資通安全治理。
- 上櫃公司資安宣導說明會：2021年12月17日舉辦，向上櫃公司宣導資安防護事宜。
- 內控宣導說明會：與臺灣證交所於2021年度共同辦理22場次之宣導說明會，向證券商說明相關修訂重點。

• 櫃買現況與未來規劃

- 櫃買中心適用「資通安全管理法」，已依2021年8月23日發布施行之「資通安全管理法施行細則」等6項子法修正條文，辦理相關資安作業，並將辦理資安治理成熟度評估作業，以了解櫃買中心可再行強化之資安管理作業。
- 為全面提升櫃買中心整體資安防護能量，規劃2022年12月底前將ISO 27001管理制度導入全中心所有部門，並於2023年12月底前完成全中心通過ISO 27001驗證作業。

推廣金融教育

櫃買中心非常重視投資人教育宣導，尤其新冠肺炎(COVID-19)疫情期間市場環境變遷快速，投資複雜度升高，全方位的投資人教育宣導顯得更加重要，儘管疫情導致舉辦實體活動受限，由於金融教育宣導之推動不能因疫情因素暫緩或停歇，故櫃買中心持續針對各式投資主題，積極利用多元管道及宣導素材，讓不同的投資族群獲得切身相關的資訊。

推出「HOME學堂」專區，全方位培育年輕人投資理財知識

規劃「櫃買資訊好齊全」、「觀看影片好輕鬆」及「網路平台好方便」等三大類別；櫃買中心舉辦的投資人講座、櫃買家族業績發表會及宣導影片，投資人也可以輕鬆點選直接觀看，未來將持續精進各項功能。此外，如蒐集證券市場上中下游資訊的「產業價值鏈資訊平台」、證券期貨法令查找之最佳平台「證券暨期貨法令判解查詢系統」、金融知識性平台「金融智慧網」及「投資人知識網」等線上相關學習資源亦規劃於專區中。

證券櫃買中心
Taipei Exchange

櫃買HOME學堂
在家安心學 入門好輕鬆

櫃買中心考量投資人學習證券知識之需求，以防疫在家輕鬆學習為目標，集結本中心及線上相關學習資源，特別成立「櫃買HOME學堂」專區，希望能讓您不用出門，也能在家學習櫃買市場相關知識。

- 櫃買資訊好齊全**
 - 認購股票市場
 - 認購與櫃市場
 - 認購債券市場
 - 認購上櫃市場交易制度
 - 認購與櫃市場交易制度
 - 認購ETF
 - 認購ETN
 - 認購櫃買股價指數
 - 投資人常見問題
- 觀看影片好輕鬆**
 - 教育宣導影片
 - 業績發表會
 - 投資人講座
- 網路平台好方便**
 - 年輕人投資風險宣導網站
 - 產業價值鏈資訊平台
 - 證券暨期貨法令判解查詢系統
 - 金融智慧網
 - 投資人知識網

聯絡我們 | 使用條款 | 相關網站

TPEX 10084台北市中正區重慶南路二段150號19樓 0222368-9559 投資人服務專線:0222366-6100 證券櫃買中心 版權所有©1994-2021



舉辦「大專生證券菁英種子線上培育營」，增進大學院校學生對於資本市場及櫃買商品之專業知識，培養市場菁英人才

2021年5月20日開始接受報名，計63所學校參與，共272隊956人報名，參賽隊伍是歷年最多的一次，最後共計59所學校，222隊789人完成線上課程學習及製作簡報影片參加投資組合競賽，10月6日辦理頒獎典禮後圓滿結束，並將研習課程影片及前3名同學隊伍簡報影片置放於櫃買中心官網，以擴大學習資源之利用，讓更多投資人有機會多方學習正確理財知識。



櫃買響應世界投資者週活動，金融知識普及敲鑼併同大專營競賽優勝頒獎典禮

參與心得

活動結束後對參與學生進行問卷調查，學生對本研習活動均表肯定，並有意願繼續參加由櫃買中心舉辦的活動，或推薦同學及學弟妹報名參加；所安排3項線上研習課程，使大多數參加學生能更瞭解資本市場運作、櫃買中心主要業務、市場特性及交易實務，非常有實用性；學生對於櫃買商品線上投資組合競賽認為極具挑戰性，給予正面肯定，且線上方式免去舟車勞頓，學習時間有彈性，建議未來即便疫情解除仍可優先採線上方式辦理。



結合社會關懷

櫃買中心持續於北中南等多所大學院校開設「大專生金融就業公益專班」，協助弱勢學生獲得專業知識技能，並輔導學員考取金融證照，從而改善家庭經濟、翻轉人生。

櫃買中心提醒 投資前停看聽

櫃買中心與周邊單位共同推出全新升級「交易風險報你知！理財知識全攻略」宣導網站，分為投資影音停看聽、漫畫輕鬆學風險、投資知識寶庫，以及理財新聞特輯等四大類，以生動有趣的宣導影片，圖文並茂的證券漫畫，及投資工具的風險要點，帶領投資人輕鬆認識投資風險，讓新手上路的年輕人在進入股市投資前先停看聽，建立風險控管觀念，使得投資理財之路更明確。此外，櫃買中心也提出「反詐欺三部曲」(第一部事前查證、第二部勇於檢舉、第三部勤做功課)，藉由各種場合及社群媒體提醒面對各式投資相關資訊，不斷提醒各類商品特性及應注意之風險。



廣續辦理「櫃買市場投資人講座」深獲好評

為了讓投資人掌握投資台股新趨勢，瞭解櫃買市場特色商品之投資策略與運用，2021年櫃買中心與多家券商協同辦理，其中5場次採網路轉播，4場次採實體舉辦，主題涵蓋逐筆交易暨盤中零股制度、股票造市者制度等。



CHAPTER 1 構築健全市場

1.1. 成長	36
1.2. 永續	41
1.3. 合作	47

1.1. 成長

1.1.1. 交易制度優化

櫃買市場因自然人成交值占比近八成，推動更具效率及便捷的交易環境便成為櫃買中心的使命，如何在推動增進交易效率環境下達成自然人與法人公平競爭為櫃買中心主要之推動方向。

推出上櫃股票造市者制度

櫃買中心於2021年6月推出上櫃股票造市者制度，針對優質低流動性上櫃股票，導入證券自營商擔任「股票造市者」及「交易獎勵參與者」機制，藉由「股票造市者」持續提供買賣雙向報價，並由「交易獎勵參與者」積極參與交易，讓投資人在盤中皆可以輕易取得可買進及賣出的價格資訊，提高投資人之買賣成交機會，進而提升上櫃股票市場的價格發現功能及交易動能，期望投資人、證券商及整體市場均因此受惠，

達到「三贏」效果。未來亦將持續參考國外實務及觀察國內實施狀況，持續評估調整股票造市標的篩選標準、股票造市者及交易獎勵參與者之資格條件等。

✓上櫃股票造市者制度上線後，有超過9成的造市股票雙向報價時間達整個交易時間的80%以上，造市股票之成交日均值較實施前成長66%(同期間整體上櫃股票成交僅成長21%)，表現明顯優於整體市場。

推動盤中零股交易制度

有別於過去盤後零股時段僅能一次撮合，盤中零股交易自9:10起，每3分鐘進行一次撮合，盤中零股交易制度上線後，便利年輕人與小資族群投資台股及降低高價股投資門檻，提供較現行更為便捷及有效率的買賣零股管道，另可提供證券商定期定額業務調節管道，去化其餘股庫存風險，並利用定期定額業務使投資人實現獲利。未來將會適時評估是否需調整盤中零股撮合間隔時間及是否開辦零股當沖，以提供投資人更多元之交易方式。

✓多項宣導管道：

- 透過券商公會與證券商溝通意見，並舉辦證券商宣導會。
- 辦理投資人講座，並設有投資人服務專線及投資人電子郵件信箱。
- 櫃買中心設置網站(櫃買中心官網 > 上櫃 > 交易制度專區 > 股票造市者制度專區or > 盤中零股交易專區)及社群網站。

1.1.2. 金融商品多元

櫃買中心身為證券市場運作主要推手，致力研擬並推動多項相關金融商品與政策、建構活絡健全的金融環境並滿足投資人商品多元化需求。

推出相關永續指數及主題式投資商品

自2020年推出表彰臺灣中小型股票最佳指標之「富櫃200指數」後，以其成分股為基礎推出相關指數，在資金豐沛且上櫃公司營運穩健成長之支撐下，無畏新冠疫情所帶來的市場波動度在2021年12月30日站上歷史新高，且漲幅及殖利率均優於櫃買大盤指數(32.65% ; 3.62%)。

2021年更將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，與臺灣指數公司及台灣永續發展協會合作推出「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」，兩檔指數績效均表現亮眼，並有證券商發行以ESG為主題之ETN商品，提供投資人更多元化的永續投資方案。至2021年計有6檔ETF上櫃掛牌，總成交值較2020年度大幅成長205%，達新臺幣343.54億元。債券ETF掛牌檔數87檔，發行規模達新臺幣1.27兆元，掛牌檔數及發行規模在亞澳地區及世界各主要證券交易所中分別排名第1名及第7名。



「特選上櫃ESG成長報酬指數」：

該指數採用企業永續發展協會涵蓋環境(E)、社會(S)及公司治理(G)三大面向的「企業社會責任評鑑分數」，篩選出ESG表現達標準的上櫃公司；再挑選營收、盈餘、息稅折舊攤銷前利潤或市值等中長期具成長性且市值前10大的公司作為成分股。

「特選上櫃ESG電子菁英報酬指數」：

聚焦電子產業及永續表現兩大亮點，由櫃買整體市值占比達6成以上之電子類股中，挑選企業永續發展協會評比「企業社會責任表現分數」良好之獲利公司(過去12季股東權益報酬率均值為正數)，再依發行市值排名，選取前10檔股票為成分股。

社會責任債券相關資料請參閱永續績效下之永續發展專板。

國際債券市場表現亮眼

截至2021年底國際債券市場規模達763檔、流通餘額達新臺幣6.09兆元，再創歷史新高。發行量方面，2021年國際債券共計發行202檔，首度突破200檔並創歷史新高，全年發行總額達新臺幣1.17兆元。國際債券市場在國際金融市場已具有全球知名度，發行人分布於33個不同國家，外國發行人發行檔數占95%，其中包含7檔中央政府主權債及1檔地方政府債。

商品多元創新是資本市場成長的關鍵

櫃買中心致力新指數、新商品、新制度及推廣從無間斷，2022年櫃買中心將建立可持續發展連結債券(SLB)櫃檯買賣制度，並透過辦理宣導說明會及積極拜訪發行人及中介機構，進行SLB的資訊交流，並提供其有關永續發展債券相關資訊之諮詢服務。櫃買中心盼望在所有市場參與者的共同耕耘和積極參與下，讓資本市場資金有效運用，轉化為支持產業轉型發展及挹注實體經濟成長之動能。

櫃買中心商品與資產2021年每日平均交易次數與交易金額

商品/資產分類	2021年每日平均成交筆數 (筆數)	2021年每日平均交易金額 (新臺幣元)
股票	591,671	83,098,184,181
認購(售)權證	27,027	727,101,814
指數股票型基金(ETF)	4,905	987,941,712
轉(交)換公司債	2,817	1,498,910,143
指數投資證券(ETN)	638	35,150,779
臺幣債券 (公債、公司債、金融債)	1,650	112,716,290,866
國際債	32	3,791,102,378
債券ETF	1,418	847,147,488



可持續發展連結債券(SLB)：

SLB的特色是發行架構靈活且資金運用有彈性，預期能有效協助急需轉型至淨零碳排的企業，以及有意願邁向永續經營的公司，有合適的債務工具募集所需資金，實現碳中和目標及達成ESG承諾。

1.1.3. 資本市場拓展

櫃買中心主係為扶植新興成長企業發展，提供企業便捷籌資管道，以利在初級市場進行有效率籌資，並協助其後續得以興業茁壯，創造就業機會與經濟動能，兼顧投資人權益保障及符合企業籌資需求；櫃買中心亦將參循國內外市場發展趨勢，適時檢討修訂相關規章及配套措施，並完善各項制度，以營造公平效率、創新開放、多元化及國際化的資本市場。

櫃買多層次資本市場

截至2021年12月底，共計788家公司(本國756家及外國32家)掛牌上櫃，296家公司(本國291家及外國5家)登錄興櫃，及91家國內公司登錄創櫃板。

1

推動國內外優質企業登錄興櫃
(一般板/戰略新板)或申請上櫃



- 舉辦或參加**22**場次國內外業務宣導說明會(其中3場次採線上方式)，拜訪及來訪之國內外企業計**82**家次。
- 與中介機構舉辦計**3**場「上(興)櫃宣導說明會」。
- 為吸引優質海外企業來台申請上(興)櫃，與會計師事務所以線上方式舉辦**2**場次「海外企業來台上櫃宣導說明會」；另設置外國企業來臺掛牌之專責服務窗口，辦理海外企業之聯繫與業務推廣。
- 持續與政府單位交流或進行合作，共同推動優質企業進入資本市場。
- 為推動戰略新板並介紹相關制度，累積拜訪公司**30**家次，並舉辦或受邀參與**20**場次說明會。
- 安排業務推廣活動，包括證券商與會計師事務所等中介機構所提供潛在案源。



2

創櫃板

- 累計**22**家創櫃板公司成功轉公開發行，其中**14**家目前登錄興櫃，**2**家公司已成功上櫃掛牌。
- 參與創櫃板相關宣導說明會共計**29**場次；補助**23**家創櫃板公司自行參加國內專業展覽；偕同**18**家創櫃板公司與本中心共同參加「2021 InnoVEX線上展」、「2021 Meet Taipei創新創業嘉年華展覽」、「2021 Meet Greater South新創·創新·大南方展覽」。
- 辦理2場創櫃投資(暨業務)媒合會，協助**15**家創櫃板公司與有業務合作機會或投資可能性之大型企業、創投或投資人等進行一對一洽談。
- 提供創櫃板公司一對一法律諮詢服務。

櫃買中心將持續營造友善籌資環境、擴大櫃買市場規模、推動公司治理、促進商品多元化等面向，發揮「提供優質服務、建構效率平台」之競爭優勢。

1.1.4. 擴大投資參與

櫃買中心提供債券、股票、權證、ETF、ETN及衍生性商品等多元商品，為吸引不同屬性及類型之投資人均可參與投資，規劃並設計多樣化之獎勵與宣傳活動。

作為	績效	亮點
「尋找櫃買系列指數雙冠王活動」內容包含神算王及績效王兩大主題活動 (活動期間：2021年11月1日至12月30日)	參與人數突破 11,000 人	櫃買中心特別挑選表彰櫃買市場走勢的標竿指數「富櫃200指數」，規劃淺顯易懂的猜指數遊戲，讓參加者瞭解如何透過觀察標竿指數掌握市場趨勢；另精選由ESG評鑑把關的「臺灣上櫃永續指數」成分股與兩檔以ESG為主題之上櫃 ETN為投資標的，規劃模擬投資組合績效競賽，並設計多項風險控管機制，讓參與者體驗永續投資，並培養管理投資風險的概念。
戰略新板交易制度有獎徵答活動 (活動期間：2021年6月1日至9月30日)	參與人數 30,924 人	為讓更多投資人認識戰略新板制度，爰辦理有獎徵答活動。
債券ETF投資人交易獎勵活動	2021年度發出總獎金近200萬元，得獎人數達640人，得獎證券商共5家	債券ETF散眾化成效逐漸顯現，2021年上櫃債券ETF累計投資人數已突破8萬人，較去年增加2.2萬人次成長38%。

櫃買中心債券ETF亞太居冠

櫃買中心大力推動債券ETF散眾化成效逐漸顯現，2021年上櫃債券ETF累計投資人數已突破8萬人，較去年增加2.2萬人，成長38%，上櫃債券ETF的發行規模已突破新臺幣1.2兆元，不但為我國投資人提供一個多元投資的管道，並建構一個穩健、效率的債券ETF市場，為臺灣的金融市場寫下輝煌的成績。

櫃買中心建構友善投資的多元環境，並強化年輕投資人的風險意識

透過辦理宣導會及拜訪發行人及中介機構等方式，與市場參與者進行資訊互換與交流，鼓勵市場參與者投入，提升股市活絡度。另外，從投資人年齡觀察，各年齡層開戶人數占人口比重普遍提高，尤其是20至30歲年輕族群，占比從5年前25.4%快速增加至36.1%，大幅成長至123萬人，為協助年輕族群建立投資紀律並加強風險意識，櫃買中心持續透過網路或社群媒體廣泛接觸年輕族群，並製作生動有趣之宣導載體如宣導短片或網路節目（與知名財經網路節目/直播主合作，讓年輕人認同的意見領袖（KOL）帶領議題），並運用多樣網路管道推廣宣傳，讓宣導主題得以更完整讓年輕人掌握住重點。

1.2. 永續

1.2.1. 上櫃興櫃監管

為保障投資大眾進而維護股東權益，櫃買中心訂有多項監管措施，包括定期書面或實地查核財報及內控制度、依規對公司重大訊息揭露進行選案查證、對特殊案件進行例外管理等，藉由各項監理工作之執行，期望建構一有效率之平台，促進上櫃及興櫃公司健全發展，及降低投資人投資風險。

2021年監管措施及重要績效

單位：家次

監管措施	興櫃公司	上櫃公司
落實財報審閱：形式審閱 實質審閱	全體興櫃公司 32	全體上櫃公司 208
發生重大事件時，依規進行例外管理分析	2	633
對內控制度執行情形進行查核	22	92
達財務業務預警指標/交易面預警指標分析查核	56	109
對重大訊息進行之查核	44	455
被公布為注意交易股票，且達本中心應發布最近期財務資訊標準時，洽請公司發布重大訊息	63	583



櫃買中心將持續辦理各項新修法令規章之宣導教育講習，並與公司建立良好溝通管道；強化產業資料庫及監理人員產業知識與查核案例之教育訓練，增進對高風險公司及產業相關公司之監理；賡續上櫃及興櫃公司治理推動及監理制度之改革，如配合主管機關政策及新採用國際財務報導準則(IFRSs)公報，檢討修正櫃檯買賣發行市場相關監理規章；宣導公司重視公司治理(含ESG資訊揭露)，辦理公司治理評鑑作業及表揚優良公司，並持續優化公司治理評鑑指標提升鑑別度，及配合主管機關政策辦理各項公司治理指標之改善計畫，建立健全之公司治理制度等。此外，櫃買中心亦將善用科技以強化監理制度。

1.2.2. 市場交易監視

櫃買中心持續執行各項證券市場監管法令，以確保交易市場之公平與秩序，並堅守投資人及股東權益保障。



發行面



- 考量興櫃及上櫃公司發生對財務業務有重大影響之事件，為降低資訊不對稱之情事，櫃買中心參酌國際主要證券市場作法，訂定暫停交易機制。
- 訂有「對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」，以確保所有上櫃公司遇有重大影響股東權益或證券價格之事項時(包括與企業財務健全相關之變動、重大企業交易、關於企業產品正面或負面消息、管理階層關鍵人物更動、影響公司營運能力之法規或管制進展、法律事件及股東會相關等其他重大情事)，能即時公開相關訊息。

2021年重點作為及執行成果：
4次興櫃公司及19次上櫃公司主動申請訊息面暫停交易。

為避免因市場行情波動劇烈，致成交價嚴重偏離，採取處置措施如下：

- **上櫃股票**：針對股價波動劇烈之個股自當市第一次撮合後至收市前十分鐘之時段內，每次撮合前經試算任一成交價格漲跌超逾參考價格百分之三點五時，櫃買中心對該有價證券撮合延緩二分鐘，並繼續接受買賣申報之輸入、取消及變更，俟延緩撮合時間終了後當次以集合交易撮合成交之處置措施。
- **興櫃股票**：興櫃股票設有股價異常波動之暫停交易機制，個股於每一營業日交易時間內加權平均成交價漲或跌至前一營業日加權平均成交價50%以上者，暫停交易至當日交易時間結束。

交易面



交易面



2021年發生交易中斷與交易暫停的時間以及次數

事由	發生次數	時間
上櫃個股異常波動導致的交易暫停 (瞬間價格穩定措施)	20,106 次	40,212 分鐘
興櫃個股異常波動導致的交易暫停 (股價異常波動之暫停交易機制)	11 次	2,853 分鐘
因公開發布資訊導致的交易中斷	19 次	171 小時(註)

註：每日交易時間(含鉅額交易)為上午9點至下午5點(共9小時)。

櫃檯買賣市場的監視制度主要包括監視預警作業及不法交易查核。

- **監視預警作業**：針對價量異常之有價證券，採取公布注意交易資訊及處置措施，櫃買中心每日於網站公告達注意交易資訊之有價證券，若該有價證券有數日達公布注意標準而達處置標準，將依規定採取預收款券及延長撮合時間等處置措施，以提醒投資人注意交易風險。
- **不法交易查核**：針對異常有價證券進行查核分析，如有疑似不法炒作或內線交易，則函報主管機關及司法機關處理，以保障投資人權益及維護市場公平。另定期對發行公司及證券商加強宣導，增進上櫃、興櫃公司內部人法制觀念與其對證券交易法規義務及違反責任之瞭解，以達到證券市場不法交易防制。

2021年重點作為及執行成果：

2021年公布上櫃有價證券注意交易資訊計有543檔、3,828次，公布上櫃有價證券處置計有195檔、379次；公布興櫃股票注意交易資訊計有36檔、63次。2021年舉辦證券商從業人員共同防制不法交易宣導會共計7場、舉辦線上內部人股權宣導說明會。

2021年交易系統運作正常，無服務中斷情事。

監視面



資訊面

另配合戰略新板建置，2021年3月31日公告修訂「興櫃股票公布或通知注意交易資訊暨處置作業要點」，針對價量變動異常之股票，公布注意交易資訊，如有持續價量異常情形，則採行處置措施。因應當沖交易市場發展，7月26日公告修訂「櫃檯買賣公布或通知注意交易資訊暨處置作業要點」暨「公布或通知注意交易資訊暨處置作業要點第四條第一項各款異常標準之詳細數據及除外情形」部分條文，增訂公布注意交易資訊警示制度，如同時發生當沖異常達公布注意交易資訊者，則處置措施採行期間延長為12個營業日，以提醒投資人注意現股當沖交易可能產生之交易風險。未來將持續配合各項商品、交易制度、市場發展等修訂相關規章調整預警系統，以提醒投資人注意交易風險。不法交易查核部分，將運用監理科技強化市場監理效能，以提升市場監理作業之查核效率及品質。櫃買中心亦持續與主管機關及司法機關間密切合作，透過會議討論、案例研討等，納入不同的觀點與建議，以提升市場監視及查核不法之能力。



1.2.3. 券商評鑑查核

隨著證券市場的發展進程，櫃買中心對證券商管理採取的對策亦逐步調整，以維持證券市場的穩定運作。

例行查核

依據對證券商查核作業革新方案及差異化管理原則，與證交所分工，針對證券商之財務、業務、內部稽核等作業進行查核，並對僅經營股權性質群眾募資業務證券商、僅經營具證券性質之虛擬通貨業務證券商、僅兼營債券業務之金融機構及槓桿交易商進行查核。

專案查核

依據櫃買中心「查核證券商暨缺失追蹤考核與輔導作業辦法」第7條規定辦理與櫃檯買賣市場有關之專案查核。

證券商風險管理評鑑

係篩選同時經營證券經紀、承銷及自營業務之證券商為評鑑對象，執行年度評鑑作業。2021年依核定之評鑑計劃，共計執行7家次，為加強證券商控管整體風險，更將風險限額控管、損益限額監控、例外管理簽核程序及壓力測試等加強事項納入相關評鑑指標項目並調整相關權數；另為因應氣候變遷議題，業於2021年底修訂「證券商風險管理實務守則」陳報主管機關同意後公告實施。



- 2021年櫃買中心對證券商例行查核計執行**12**家次；
- 兼營債券業務金融機構例行查核計**16**家次；
- 防制洗錢查核計**6**家次；
- 證券商風險評鑑作業計**7**家次；
- 槓桿交易商例行查核計**3**家次；
- 僅經營股權群眾募資業務證券商例行查核計**1**家次；
- 每季篩選查核之承銷競拍及詢價圈購案件計**13**家次；
- 不定期專案查核計**134**家次；
- 除此之外，櫃買中心與周邊單位於2021年4月12日至9月23日期間舉辦證券商內部控制制度標準規範修正宣導說明會計**22**場次，合計**1,800**人次。

未來櫃買中心除將持續落實執行對證券商之各項查核與評鑑機制外，對證券商資通安全例行查核部分，將遵循主管機關之金融資安行動方案，督促證券商執行各項措施及分級防護應辦事項、修補系統重大更新及加強網路下單身分驗證機制等，以強化證券商受駭客攻

擊之防護機制，並作為未來執行證券商資通安全查核之重點；另有關證券商風險評鑑部分，櫃買中心將適時修正「證券商風險管理評鑑作業-風險管理執行程度抽測報告表」、「證券商風險管理機制自行檢查表」，俾利證券商辦理自行檢查暨櫃買中心及證交所辦理證券商風險管理評鑑作業，以提高證券商風險管理評鑑之層次。

1.2.4. 投資權益保障

櫃買中心在創新制度及產品、滿足投資人及企業需求的同時，更秉持保障投資人及股東權益原則，與主管機關密切合作，執行證券市場監管法令，持續落實及強化市場管理、交易、結算等各項制度，營造公開、透明、健全之櫃買市場。

2021年保障上櫃公司投資人相關作為

作為	績效	亮點
辦理公司治理評鑑業務	2021年2月25日至3月12日舉辦「第八屆公司治理評鑑宣導會」線上課程，宣導強化上櫃公司董事會、獨立董事及各功能委員會之各項措施。	配合「公司治理3.0-永續發展藍圖」，加速推動上櫃企業公司治理，協助企業健全發展及增進市場信心。
上櫃公司業績發表會	邀請三大法人、四大基金及投資者參與，以上櫃家族特色產業為主題(包括富櫃200、生技醫療、IC設計等)辦理，共計33場次，參與之上櫃公司計96家次。	提升對上櫃公司服務，建立公司與投資人間直接溝通互動的平台，增進資訊揭露。
2021櫃買永續升級線上論壇	2021年8月31日及9月1日舉辦2場線上論壇，超過2,000人次連線參加，並透過問卷填答及即時QA互動，提升活動深度及與會人員參與度。	分別從企業營運及投資角度出發，融合多方實務觀點，更添加企業領導階層的專業視野，ESG論壇為與會的企業代表或是投資人帶來許多共鳴與激盪。
宣導說明會及講座	✓上興櫃公司應辦事項宣導說明會 2021年9月30日至10月29日採線上辦理，包含「重大訊息新修正規定」、「內部控制重要議題」、「重要法令規章修正要點」、「衍生性金融商品成交確認平台」、「上櫃永續指數ESG評鑑方法」等主體。	協助上櫃及興櫃公司瞭解櫃買中心最新法令規章修正重點，做好法規遵循及資訊揭露，使公司能落實法令遵循與內控內稽制度，強化公司治理品質，保障投資人權益。另對證券商從業人員及投資人辦理相關說明會，協助取得最新及全面的市場資訊。



作為



績效



亮點

宣導說明會及講座

✓ 櫃檯買賣市場交易新制暨相關業務宣導說明會

2021年以證券商從業人員為對象辦理7場次，針對各項重要業務以及最新修訂的市場規章，提供最新、最即時的市場訊息。

✓ 戰略新板股票宣導說明會

對證券商舉辦11場次，並針對投資人舉辦5場次「110年度櫃買市場投資人講座」介紹戰略新板制度。

✓ 債券宣導說明會

2021年4月29日向發行人、承銷商及認證機構介紹綠色債券及可持續發展債券櫃檯買賣制度，共計3場線上場次。5月27日辦理「永續發展債券制度專板暨社會責任債券制度介紹」線上宣導說明會，向市場介紹社會責任債券制度及永續發展債券制度專板相關規範。

✓ 投資人講座

2021年櫃買中心與多家券商協同辦理，其中5場次採網路轉播，4場次採實體舉辦，主題涵蓋逐筆交易暨盤中零股制度、股票造市者制度、富櫃200指數、指數化商品(如ETF、ETN、指數期貨等)介紹。

申報財務報告宣導會

2021年12月7日至17日與周邊單位共同辦理「採用Inline XBRL申報財務報告宣導會」，於北中南共舉辦5場宣導會，上市、上櫃、及與櫃公司相關財會人員共計約400人參加。

協助上櫃及興櫃公司瞭解櫃買中心最新法令規章修正重點，做好法規遵循及資訊揭露，使公司能落實法令遵循與內控內稽制度，強化公司治理品質，保障投資人權益。另對證券商從業人員及投資人辦理相關說明會，協助取得最新及全面的市場資訊。

為提升發行公司申報效率暨瞭解採用iXBRL申報財務報告之各項作業及申報內容。

除上述相關作業，尚有①強化KY公司監理機制：研議強化對KY公司之監理機制及優化監理指標分級管理措施；②優化監理指標分級管理措施：將財務重點專區分設「財務資訊」及「交易資訊」指標，新增多元查詢方式並改善瀏覽介面，暨配合修正櫃買中心相關規章及將該專區更名為「財務及交易資訊重點專區」。③2021年12月辦理公告專家出具意見實務指引，俾利獨立專家於執行評價業務之參考。④依實收資本額規模自2022年起分三階段推動上櫃公司公布年度自結財務資訊，並至2024年起全體上櫃公司皆適用。

1.3. 合作

1.3.1. 公會協會參與

櫃買中心目前加入17個國內公協會。櫃買中心除參加例行會議、參與重要業務討論外，亦積極出席各公協會所舉辦或協辦之活動及研討會。

2021年櫃買中心參與公協會情形

單位名稱	參與情形
臺灣金融服務業聯合總會	團體會員／擔任理事
中華民國證券期貨分析協會	團體會員／擔任理事
財團法人會計研究發展基金會	團體會員／擔任董事
社團法人中華公司治理協會	團體會員
社團法人中華民國內部稽核協會	團體會員
社團法人中華民國企業永續發展協會	團體會員
中華無形資產暨企業評價協會	團體會員
中華民國國際經濟合作協會	團體會員
中華民國工商協進會	團體會員
中華民國公司經營發展協會	團體會員
中華民國公開發行公司股務協會	團體會員
臺灣併購與私募股權協會	團體會員
社團法人臺灣金融教育協會	團體會員
臺灣生物產業發展協會	團體會員
社團法人臺灣理財顧問認證協會	團體會員
臺灣財務金融學會	團體會員
臺灣財務工程學會	團體會員

1.3.2. 國際組織交流

2021年因新冠肺炎(COVID-19)疫情影響，仍無法參加實體國際交流活動，但櫃買中心仍積極參與線上會議、論壇及研討活動，了解國際關注議題及趨勢，維繫國際參與不中斷。



2021年櫃買中心參與國際組織與倡議情形

單位名稱	參與情形
世界交易所聯合會 The World Federation of Exchange, WFE	正式會員
亞洲暨大洋洲交易所聯合會 Asian and Oceanian Stock Exchanges Federation, AOSEF	正式會員
國際證券管理機構組織 The International Organization of Securities Commissions, IOSCO	附屬會員 (主管機關金管會為正式會員)
全球集中結算組織協會 The Global Association of Central Counterparties, CCP12	正式會員
氣候債券倡議組織 Climate Bonds Initiative, CBI	合作夥伴
氣候變遷相關財務揭露 Task Force on Climate-related Financial Disclosures	2020年10月簽署支持
國際資本市場協會 International Capital Market Association, ICMA	正式成員

參與國際證券會議及研討活動

參與國際證券市場相關組織及活動	
WFE	<ul style="list-style-type: none"> 2021年線上研討會(5場)； WFE第60屆年會及會員大會視訊會議 WFE-IOMA世界交易所聯合會-結算及衍生性金融商品市場視訊研討會
IOSCO	<ul style="list-style-type: none"> 附屬會員諮詢委員會(AMCC) 2021年線上研討會(2場)； AMCC 2021年視訊年會及年中會議(各1場)； IOSCO 2021年世界投資者週(WIW)視訊會議(2場)
CCP12	<ul style="list-style-type: none"> 2021年年會視訊會議(2場) 2021年特別年會視訊會議(2場)
AOSEF	<ul style="list-style-type: none"> 2021年工作委員會視訊會議
參與其他證券相關組織之會議	
亞洲證券業暨金融市場協會(ASIFMA)	視訊研討會計1場次
氣候債券倡議組織(CBI)	視訊研討會計1場
國際內部稽核協會(IIA)	2021年年會視訊會議
亞洲公司治理協會(ACGA)	2021年年會視訊會議
韓國交易所	2021年全球ETP首爾論壇

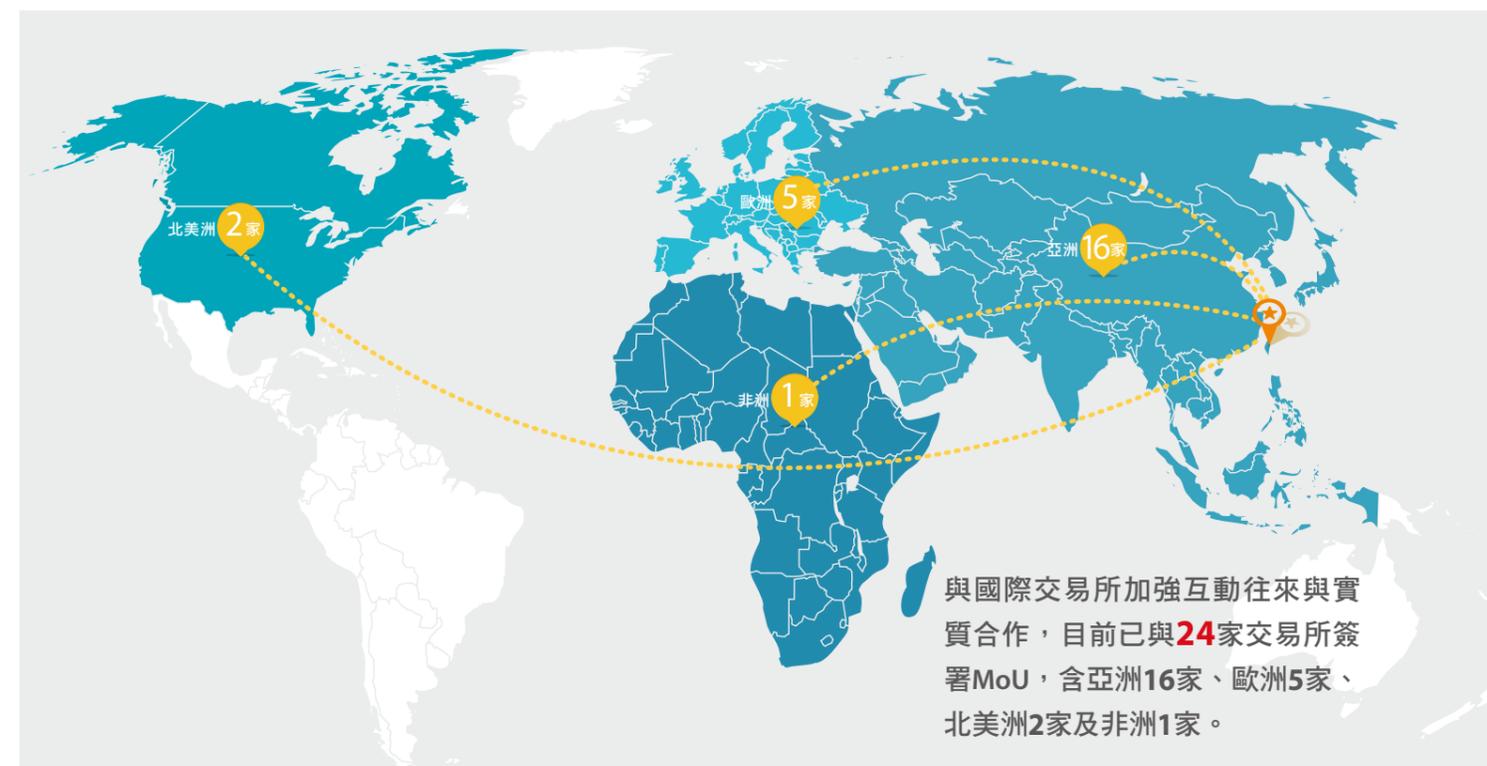
WFE 傑出女性領導人

WFE 2021年初舉辦會員傑出女性領導人評選活動，經過提名及激烈評選過程，櫃買中心總經理李愛玲自全球資本市場近60位提名者中脫穎而出，與其他20位獲獎者名列WFE年度傑出女性領導人(Women Leaders of 2021)，WFE也在2021年3月的Focus月刊報導了這21位優秀女性。



各國交易所交流

櫃買中心已與國際間24家交易所簽署合作備忘錄 (MoU)。2021年雖受COVID-19疫情影響無實體交流，仍透過視訊、e-mail方式保持良好互動，期間與阿曼資本市場監管局 (The Capital Market Authority, CMA) 分享雙方市場中小企業推動掛牌進度及櫃買中心多層次市場發展進程，借鏡彼此市場現況及相關計畫。





推動海外企業來臺上櫃及興櫃

因受全球疫情影響，櫃買中心於2021年舉辦2場次線上海外企業來臺上櫃宣導說明會，藉此向海外臺商企業介紹櫃買市場優勢、以及如何進入我國資本市場，進而推動臺商企業回臺申請上櫃及登錄興櫃。截至年底已有32家外國企業於櫃買中心上櫃掛牌及5家外國企業登錄興櫃。

1.3.3. 櫃買服務推廣

為使資本市場參與者瞭解及運用櫃買中心所提供服務，規劃及透過各種管道進行推廣，包含：

推廣管道	說明
櫃買中心官方網站 	1. 考量資本市場之參與者多元，於首頁設置「分眾專區」，瀏覽者可依其身分點選瀏覽或自行點選其有興趣之主題。 2. 設置「櫃買活動」及「櫃買影音」專區，宣導相關政策、重點業務及近期活動。
臉書粉絲專頁 	1. 考量年輕族群為臉書主要觸及對象，設有小編與社會大眾活潑互動、推展亮點商品或制度，亦達寓教於樂之效果。 2. 分享主管機關粉絲專頁貼文，以達政策溝通與宣傳政策效果。
櫃買永續專區 	為強化與利害關係人溝通、更完整且即時呈現櫃買中心永續作為及績效，2020年設置永續專區。
櫃買HOME學堂 	考量年輕人初入資本市場學習證券知識之需求，以在家輕鬆學習為目標，特別彙集櫃買中心線上學習相關資源。



推廣管道	說明
宣導說明會 實地拜訪/參訪 聯誼/媒合活動 媒體	針對上(興)櫃公司、投資人、證券商，宣導各項重要業務、制度及最新修訂的法規與市場規章。 實地參訪國內外企業、上櫃與興櫃公司，介紹多層次資本市場。 櫃買中心針對櫃買市場企業，定期舉辦業務宣導聯誼及媒合活動。 不定期透過媒體推廣櫃買中心服務及商品。
投資人電話/傳真	櫃買中心對於投資人申訴、陳情或諮詢之案件秉持超然專業之立場、公正客觀之態度，力求盡速處理回復。2021年接獲之投資人郵件，均於接獲後轉請相關業務部門處理，並將結果回覆投資人。 • 投資人服務專線：(02-2366-6100) • 興櫃投資人諮詢專線：(02-2369-6102) • 投資人電子郵件信箱：自官方網站「聯絡我們」點入連結

2021年新專區

此外，2021年設置之「永續發展債券制度專板」及「戰略新板專區」，藉由資訊整合，讓使用者可一站式查詢相關資訊。

相關資料可詳永續績效下永續發展專板及戰略新板介紹。



上櫃公司治理品質持續提升

公司治理措施	2021年家數	2020年家數	成長率
設置審計委員會	686	558	23%
章程規定董監事選舉採候選人提名制	787	756	4%
申報英文年度財務報告	226	158	43%
申報英文股東會年報	200	140	43%
編製前一年度CSR報告書	156	126	24%

2021年因疫情嚴峻，第7屆公司治理評鑑結果於7月採影片代替實體頒獎方式表揚公司治理優良公司(上市組、上櫃組排名前5%及中小市值排名前5%者)，另篩選評鑑結果前20%之上櫃公司列入「櫃買公司治理指數」。

上市上櫃公司 第7屆公司治理評鑑TOP 5%

連續7屆前5%上櫃公司



- 3105 穩懋
- 4126 太醫
- 4152 台微體
- 5209 新鼎
- 5227 立凱-KY
- 5347 世界
- 5371 中光電
- 5483 中美晶
- 5530 龍巖
- 6023 元大期
- 6147 頌邦
- 6803 崑鼎

CHAPTER 2 深化良善治理

- 2.1. 強化企業參與 52
- 2.2. 營運治理 56

2.1. 強化企業參與

2.1.1. 公司治理評鑑

公司治理評鑑自2014年實施至今已至第七屆，透過不同構面指標評鑑上市及上櫃企業，逐步引導企業採用最佳實務，同時藉由表揚績優企業，不僅使之成為其他公司效法對象，更進一步促進資本市場重視公司治理及企業社會責任。



配合金管會2020年8月26日公布「公司治理3.0-永續發展藍圖」5大計畫項目，2021年新增之評鑑加分項目如下：

計畫項目	加分項目 (列入2022年指標)
項目一：強化董事會職能，提升企業永續價值	<ul style="list-style-type: none"> 推動上市櫃公司獨立董事席次不得少於董事席次之三分之一 推動上市櫃公司設置提名委員會 推動上市櫃公司進行功能性委員會績效評估 推動上市櫃公司獨立董事半數以上連續任期不得逾三屆 推動上市櫃公司每季財務報表需經審計委員會同意
項目二：提高資訊透明度，促進永續經營	修改現行企業社會責任(CSR)報告書之名稱為永續報告書，並推動發布英文版永續報告書
項目三：強化利害關係人溝通，營造良好互動管道	
項目四：接軌國際規範，引導盡職治理	
項目五：深化公司永續治理文化，提供多元化商品	

「公司治理3.0 永續發展藍圖」重要摘要

- 2023年起，資本額20億元以上臺灣上市櫃公司需提交永續報告書
- 2023年起，資本額未滿20億元非屬金融業之上市櫃公司需設置公司治理主管
- 新增國際準則，如氣候相關財務揭露規範（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）、美國永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）發布之準則，強化永續報告書揭露資訊。
- 現行企業社會責任（CSR）報告書，更名為永續報告書（Sustainability Report or ESG Report）。
- 推動英文化。
- 擴大永續報告書第三方驗證範圍，提升非財務資訊的揭露品質。

櫃買中心於2021年底參考國際重要公司治理發展趨勢、國內新修正法規與政策，及外界反饋意見辦理修正並公告第9屆公司治理評鑑作業方式與評鑑指內容，並已將利害關係人觀點納入考量，未來亦將持續強化要求上櫃公司之公司網站投資人專區或公司治理專區應記載內容，以強化利害關係人溝通管道，營造良好互動環境。

2.1.2. 驅動企業作為

櫃買中心於2014年訂定「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」，規定上櫃公司應參考國際GRI準則編製永續報告書，並強化環境、社會及公司治理風險評估及氣候相關議題之揭露。預計2022年修訂相關辦法，參考氣候相關財務揭露建議(TCFD)及永續會計準則(SASB)等國際準則規範，以強化永續報告書揭露，符合國際資本市場趨勢及資訊使用者對ESG資訊之需求。



上櫃公司編製永續報告書進程



櫃買中心持續透過業務宣導、拜訪上櫃公司等方式鼓勵上櫃公司自願公告永續報告書，並將永續發展納入公司治理評鑑指標，近年自願編制家數皆有成長，且均超過強制編製家數。

最近4年度上櫃公司編製永續報告書家數

報告書年度	2017年	2018年	2019年	2020年
占全體上櫃公司家數比率	14.10%	15.23%	16.11%	19.80%
編製家數合計	108	118	126	156
強制編製	40	46	46	48
自願編製	68	72	80	108



推動證券商氣候變遷風險管理及編製永續報告書

有關氣候變遷議題，櫃買中心於2021年10月修訂「證券商風險管理實務守則」，證券商應於2023年6月底起每年定期揭露氣候變遷風險管理資訊。另主管機關為提升證券期貨業推動永續發展，規劃逐步推動證券期貨業編製及公布永續報告書。

證券商出具永續報告書時程



2.2. 營運治理

2.2.1. 櫃買治理運作

功能性委員會職掌及運作情形

委員會	主要職掌	成員	運作情形
永續發展委員會	統籌推動櫃買中心永續策略，就相關永續工作擔任決策、追蹤與檢討，以落實永續策略之推動目標。	由櫃買中心總經理擔任主任委員、兩位副總及主任秘書擔任副主任委員、各部門主管擔任委員。	<ul style="list-style-type: none"> 每年召開兩次會議。
風險管理委員會	檢視櫃買中心風險管理政策及危機處理作業之推動執行成效。	由櫃買中心總經理擔任主任委員，二位副總經理、主任秘書、各部門主管及業務委員為委員會成員。	<ul style="list-style-type: none"> 每年召開一次會議。 由各部門識別風險項目。
持續營運委員會	統籌督導櫃買中心業務持續營運管理系統，確保系統的妥適性、有效性與部門間的協調性。		<ul style="list-style-type: none"> 每年召開一次會議。 審查相關計畫，並辦理紙上及實地模擬演練。
內部稽核小組	確保風險管理有效性。	總稽核、一位組長及2位專員。	每年辦理2次內控制度修定，定期將查核結果暨改善情形按季提報董事暨監察人聯席會議。
個人資料保護管理委員會	加強落實各項個人資料保護機制及個人資料管理審查之意見議決。	主任委員、副主任委員、主任秘書、個人資料保護聯絡窗口、各部門之部門代表委員及部門個資聯絡人。	每年辦理2次個人資料管理審查會議，並辦理個人資料侵害事件應變訓練及模擬演練。

誠信經營

櫃買中心是臺灣資本市場的重要參與者，以推動經濟發展為宗旨，協助企業籌資。而誠信經營是永續發展的基石，為了確保各項業務能夠公正客觀地執行，櫃買中心建立了完善的法令遵循制度並於2019年6月實施「誠信經營規範」，每半年將辦理情形提董事會報告。2021年櫃買中心並未涉及如詐欺、內線交易、反托拉斯、反競爭行為、市場操控及相關弊端等可能任何有影響資本市場秩序之虞之行為。

內部法令遵循制度



全體員工

- 員工保密辦法
- 員工廉政倫理規範
- 員工取得或處分櫃檯買賣有價證券及創櫃板股票注意事項



審查人員及監理人員

- 有價證券上（興、創）櫃審查人員及創櫃輔導人員紀律規範
- 有價證券監理人員紀律規範



執行公司查核業務人員

- 執行查核業務人員聲明書

此外，櫃買中心訂有「檢舉制度實施辦法」，任何人發現櫃買中心人員有犯罪、舞弊或違反法令之虞時，均可提出檢舉，透過內外部監督機制，進一步強化廉能品質。2021年未發現有收受賄賂或貪腐之情事。

申訴管道





為強化廉能意識，定期對全體員工舉辦相關教育訓練，廣泛宣導誠信經營之重要性，2021年共舉辦9場次，三大主題：「企業誠信廉能暨檢舉制度」、「從全球反貪腐趨勢看人員行為操守與職業倫理的重要性」、及「個資法與資安實務分享」共851人次參與之金融倫理教育訓練課程，參與率達98%。董事會之成員，主要係由主管機關自專家、學者中指派公正人員擔任之。不僅包含具備法律專長之專家、學者，亦包含具備企業管理或公司治理專長之專家、學者，其本身已具備反貪腐及誠信經營管理相關之能力及經驗，故櫃買中心並無針對治理單位另外提供教育訓練。此外，2021年已與董事會成員進行反貪腐相關溝通，佔全體董事會成員100%。針對供應商部分，櫃買中心藉由與供應商簽訂「供應商永續發展承諾書」之方式，與供應商進行反貪腐相關議題溝通，於2021年共簽訂了148份承諾書，占2021年與櫃買簽定契約書之供應商家數達100%。另2021年透過email與全體員工進行反貪腐相關議題溝通，佔全體員工100%。



- 2021年於3月15日、3月24日及3月26日**
 舉辦3場次「企業誠信廉能暨檢舉制度」課程，參加人數總計283人，占全體員工人數**98%**；
- 4月16日、4月23日及4月28日**
 舉辦3場次「從全球反貪腐趨勢看人員行為操守與職業倫理的重要性」教育訓練，參加人數總計279人，占全體員工人數**97%**；
- 8月5日、8月10日及8月12日**
 舉辦3場次「個資法與資安實務分享」課程，參加人數總計289人，占全體員工人數**100%**。

法規遵循

櫃買中心為落實對法令之遵循，於管理部下設置法律專責人員，負責執行與櫃買中心相關之法令遵循及會核櫃買中心各部門所轄規章修正之業務，定期檢視與櫃買中心法令相關之修法動態並彙整供同仁參酌；如遵循之法規有增修之情事時，即配合研議修正櫃買中心與其相關之內部規章並公告近期法規修訂資訊，確保櫃買中心隨時追蹤相關產業脈動以推展業務之同時，亦能恪遵最新法令規範。櫃買中心為確保各部門法令遵循內控制度之有效性，各部門每半年執行法令遵循自評作業，並送交內部稽核小組覆核。另內部稽核小組每年均執行法令遵循作業查核，2021年查核結果未發現重大異常情事。

2.2.2. 全面風險管理

風險管理政策

櫃買中心依整體營運策略及經營環境，並遵守現行相關法令規章，建構合適之風險管理机制並持續落實，將風險管理整合、融入決策過程，使各部門從業務規劃與推動時，能有效辨識、衡量、監管、預防及控制各項風險，將可能產生之風險控制在可承受之程度內。

櫃買中心為落實整合性風險管理及危機處理，預防風險發生，並降低可能影響程度，以達成業務目標、提升績效，訂有「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心風險管理政策及危機處理作業要點」據以實施。

風險管理委員會

櫃買中心設有風險管理委員會，由櫃買中心總經理擔任主任委員，副總經理、主任秘書、各部門主管及業務委員為委員會成員。風險管理委員會主要職掌係檢視櫃買中心風險管理政策及危機處理作業之推動與執行成效、審視櫃買中心各部門主要風險、督導建立風險管理及危機處理應變機制，並將風險管理及危機處理納入櫃買中心決策考量，強化風險管理文化。原則每年度召開一次會議，平時如有需要時亦得召開。櫃買中心風險管理組織架構及執行流程2021年度未有調整。

風險因應措施

為落實執行風險管理及危機處理，各部門依其職權專業分工，負責所屬各項業務之風險管理，定期透過風險辨識、分析及評量過程，綜合評估各項業務風險，研擬、修正並執行風險處理對策。櫃買中心於2021年11月26日召開風險管理委員會，並於12月3日公告修訂相關風險管理文件，周知全體同仁配合辦理。

風險管理流程及2021年執行結果





ISO 22301 營運持續管理標準認證

櫃買中心為確保建立符合規範之災害應變及復原機制，以保障櫃檯買賣市場交易安全及投資大眾權益，已於2020年11月通過ISO 22301營運持續管理標準認證。

ISO 22301標準

導入範圍

- 上櫃股票交易系統、
- 債券等殖成交系統、
- 與櫃股票電腦議價點選系統
- 衍生性商品交易系統

2021年經英國標準協會(BSI)查核通過證書持續有效



為避免老舊設備可能存有較高異常故障發生機率，推動各項主機汰舊換新專案，2021年已對屆期使用期限之設備執行汰換更新作業，包含交易主機，網路設備，資料庫主機，虛擬主機系統磁碟空間擴，以維持確保系統穩定運作及業務持續營運。

業務持續營運計畫

櫃買中心為確保災害發生後，關鍵業務能即時因應並於預期時間內恢復，設立有持續營運委員會，各部門每年均依其業務現況，更新業務持續營運計畫及緊急暨異常狀況處理手冊。2021年於11月26日召開年度持續營運委員會會議，通過相關計畫及手冊之更新；並於12月10日執行實地演練，模擬演練資通安全通報作業，情境為「企劃暨國際部同仁因誤觸釣魚郵件而遭駭客植入木馬程式，駭客透過中心網路連線入侵至債券部之個人電腦欲竊取其業務機敏資料，資訊部啟動相關資安防護機制順利在資料外洩前成功攔阻」。

此外，為因應新冠肺炎(COVID-19)疫情，櫃買中心除配合中央流行疫情指揮中心執行相關防疫措施，以確保全體人員健康外；為維持市場正常運作及業務持續營運，櫃買中心於疫情嚴峻期間採行「人力分流、辦公分地」之隔離備援方案，亦持續辦理員工輪流居家辦公方案。資本市場交流活動或宣導集會則改以視訊及線上形式辦理，已建置完善的因應機制。

內部稽核

櫃買中心係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」訂定內控內稽制度，並由各部門依其業務流程訂定相關內部控制制度，相關內容公告於內部網站「內部控制暨內部稽核專區」並據以執行，以確保內部控制制度持續有效。

隸屬於董事會的內部稽核小組負責對各部門業務執行稽核，適時提出改善建議，查核結果暨追蹤改善情形逐月函請各監察人審閱，並按季提報董事、監察人聯席會議，最終陳報主管機關備查。2021年對各部門提出之建議事項均已於2021年完成改善。

因應內外環境變遷、法令規章修訂，櫃買中心各部門均即時配合修正相關規定或標準作業程序；修訂完成後亦即時公告於內部網站，同時以電子郵件使部門同仁周知，並適時舉辦內部教育訓練。各部門除每月依規定辦理自行評估作業外，並針對內部控制制度有效性判斷項目進行評估，經內部稽核小組覆核，尚無發現未能落實執行之情事。

2.2.3. 資訊安全保護

資訊安全管理體系

櫃買中心已取得ISO 9001 品質管理、ISO 27001 資訊安全、ISO 20000 資訊服務之國際標準認證，且持續依規定委由驗證單位每半年執行複查及每三年執行重審作業，迄今證書持續有效。每半年召開1次由副總經理主持之資通安全管理審查會議，定期審查資通安全管理制度各項作業執行情況，以確保管理制度之適切性及有效性。2021年度無機密事件外洩情事，交易系統運作正常，無服務中斷情事，亦無重大資安事件。



專職負責單位 提供完整教育訓練

設有資通安全組專職資訊安全業務，並辦理15小時資安主管及人員資安專業訓練，以及3小時全體同仁資安宣導訓練，以提升同仁資安意識及專業能力。



資安防護與監控

- 建有資安防護系統及資安監控中心(SOC)，2021年已辦理資安健診、主機作業系統弱點掃描、網頁程式弱點掃描、程式源碼檢測及滲透測試等安全檢測作業。
- 導入ISO 22301，業已針對可能威脅櫃買中心交易服務之各種事件(如天然災害、人為破壞、系統故障等)，訂定相關災害應變及復原機制，並經演練測試。
- 定期辦理風險識別及管理、召開管理審查會議、內部稽核、演練測試，以及委由驗證單位複查等作業，以持續提升營運持續管理系統。



資安強化

- 建置資安弱點警示及通報系統(VANS)
- 建置資訊系統預警機制
- 強化資安情資分享至金融資安監控中心(FSOC)機制



資安內部稽核

櫃買中心內部稽核小組依2021年度稽核計畫辦理資訊安全內部稽核作業，稽核結果尚無發現重大缺失之情事。



資安外部稽核

- 以ISO 27001國際標準建立資訊安全管理制度(ISMS)作為資訊作業執行依據。
- 2021年經英國標準協會(BSI)執行2次查核通過，ISO 27001證書持續有效。



同地及異地備援系統

櫃買中心各交易系統均已設有同地及異地備援系統，每年辦理2次同地及2次異地備援系統測試演練作業，另訂有緊急應變程序，包含「業務持續營運計畫」、「緊急暨異常狀況處理手冊」、「電腦交易系統異常事故處理程序書」及「全量備援維護及處理程序書」等，以確保櫃買中心電腦系統能持續進行運作。櫃買中心訂有資訊系統全年不得因程式錯誤而影響交易、不得因容量因素造成服務中斷及備援系統測試演練成功率96%以上等資訊作業目標，2021年皆符合目標。

個人資料保護

櫃買中心致力於維護所管理之個人資料安全，確保個人資料之蒐集、處理及利用等活動，符合機密性、完整性、可用性與法令要求，降低個人資料遭受不當揭露之風險，進而保障當事人之權益，並健全資本市場之運作。2021年無個人資料檔案侵害事件發生。

櫃買中心另導入個資保護管理系統，遵循《個人資料保護法》規定，訂有個人資料保護管理手冊及各項指導書與程序書，以規範全體同仁於蒐集、處理及利用個人資料時皆有統一之遵循機制。此外，藉由每半年一次之外部與內部稽核作業，檢討個人資料保護之相關業務。



2.2.4. 供應廠商管理

櫃買中心主要供應商為服務供應商、設備供應商及工程協力廠商等，共分6大類，包含資訊服務、保全、電子設備、電信通訊、家具及營繕工程等。櫃買中心除訂有「財務購置暨管理要點¹」做為採購程序之依循準則，更將供應商視為重要的合作夥伴，自2020年11月起要求供應商簽訂「供應商永續發展承諾書」，協同供應商遵循職業安全衛生、勞動人權及環境保護，實踐企業社會責任，創造多面向效益。櫃買中心並定期審查得標廠商提供服務實際情況，確認與合約規範是否相符。

	個人資料保護管理委員會	<ul style="list-style-type: none"> 設有「個人資料保護管理委員會」，總經理擔任主任委員，為跨部門任務編組 2021年辦理2次個人資料管理審查會議：2021年1月及7月
	員工持續教育	<ul style="list-style-type: none"> 對全體同仁辦理3小時教育訓練課程「個資法與資安實務分享」 對各部門負責個資業務同仁辦理「BS10012:2017驗證前準備」、「隱私衝擊暨風險評鑑教育訓練」、「個人資料安全事故緊急應變認知」等教育訓練課程。
	內外部稽核	<ul style="list-style-type: none"> 英國標準協會(BSI)每半年之稽核驗證：2021年1月及7月，BS10012：2017 PIMS認證持續有效 內部稽核小組每半年之稽查：2021年5月及11月
	個人資料侵害事件應變訓練	<ul style="list-style-type: none"> 2021年無發生個資侵害事件，惟為加強同仁對個資侵害之應變能力及危機意識，於2021年9月由個人資料保護管理委員會副主任委員擇定情境，辦理個人資料侵害事件應變訓練及模擬演練。



100%

2021年櫃買中心當地供應商比例



148份

2021年簽署「供應商永續發展承諾書」的供應商契約，供應商同意簽署承諾書比例100%。

1 財物購置暨管理要點：依採購項目及金額辦理議價、比價及招標程序。



CHAPTER 3 促進環境永續



3.1. 永續金融	64
3.2. 綠色營運	69

3.1 永續金融

3-1-1 綠色金融推廣

櫃買中心身為交易所，希望透過金融市場推動永續商品及綠色金融，引導國內企業及投資人重視環境、社會及公司治理議題，促成投資及產業追求永續發展之良性循環，達成我國減碳及永續發展目標。

為配合政府「綠色金融行動方案」，櫃買中心於2017年至2021年間陸續推動綠色債券、可持續發展債券及社會債券的買賣制度，更於2021年推出「永續發展債券制度專板」，使永續發展債券商品範圍更加完備。櫃買中心「永續發展債券作業要點」協助綠能科技產業與綠色投資計畫取得中長期資金，其中規範綠色投資事項不得為化石燃料發電項目，避免所募資金用於增加溫室氣體排放之項目，以利協助政府引導綠色經濟轉型，朝向低碳永續環境發展。近年永續債券發行人已相當多元化，涵蓋本國銀行、外國銀行在臺分行、國營事業、國內民營生產事業及國外金融機構等。

綠色債券資格認可及檢附文件

 發行人	 綠色債券資格認可之債券範圍	 檢附文件
<p>認證： 取得櫃買中心之綠色債券資格認可</p> <p>發行及掛牌： 依商品的發行及上櫃規範申請掛牌</p>	<p>不含股權性質之債券 在國內所發行之普通公司債或金融債、國際債券、新台幣計價之外國普通債券、受益證券、資產基礎證券、伊斯蘭固定收益證券以及政府債券。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 綠色投資計畫書 計畫書之評估意見或認證報告 認證機構資格證明文件 其他必要證明文件或資料



綠能及再生能源成功透過資本市場籌資 (2017年~2021年)

1 發行永續發展債券

公司名稱	發行檔數	發行金額	投入項目
 台電公司	11檔	NT\$ 438.5億元	太陽能發電、風力發電、水力發電及地熱投資計畫
 沃旭能源公司	5檔	NT\$ 270億元	離岸風電建置投資計畫
 崑鼎投資控股公司	1檔	NT\$ 10億元	太陽能發電建置之綠色投資計畫
 中租迪和公司	3檔	NT\$ 42億元	太陽能發電建置之綠色投資計畫

2 登錄興櫃：計有21家綠能及3家再生能源公司登錄興櫃

2021年宣導及推廣活動

- 3場線上債券宣導說明會，分別向發行人、承銷商及認證機構介紹永續發展債券制度。
- 1場線上「永續發展債券制度專板暨社會責任債券制度介紹宣導說明會」，向市場介紹社會責任債券相關制度及永續發展債券專板制度內容，持續推廣我國永續發展債券市場。
- 12家次拜訪發行人及中介機構，介紹及推動社會責任債券之發行與投資



國際參與

- 2018年成為國際氣候債券倡議組織(Climate Bonds Initiative, CBI)之會員。
- 2018年獲頒「2017年綠色債券交易所(Exchanges introducing new listing guidelines in 2017)」獎項與認證，由綠色債券先鋒獎項委員會(註1)評選與頒獎。
- 2021年成為國際資本市場協會(ICMA)之會員。

註1: 綠色債券先鋒獎項委員會由氣候債券倡議組織(CBI)與倫敦證券交易所集團共同設立

3-1-2 氣候變遷治理

鑒於氣候變遷對全球環境的衝擊越來越劇烈，國際間日益重視氣候變遷相關風險。而企業雖可能因氣候變遷面臨負面衝擊，亦可能從氣候變遷的趨勢中發現另一波成長的機會，推動氣候變遷相關揭露與調適策略已逐漸成為各國交易所之共識。櫃買中心已於2020年10月正式簽署響應支持TCFD，並執行初步評估，依照氣候造成之環境「風險」及「機會」，櫃買中心的相關衝擊及因應策略如下：

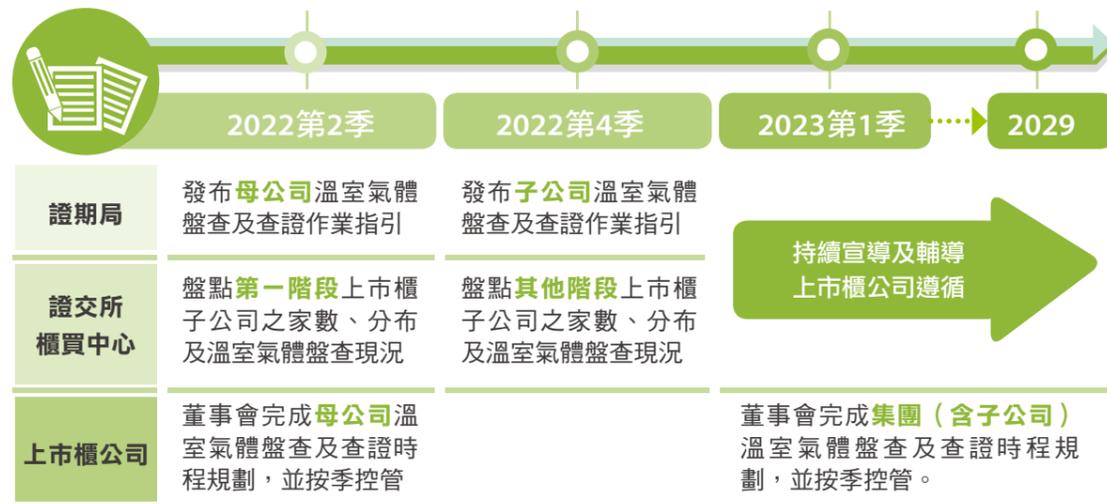
氣候相關因子	衝擊說明	因應策略	
環境相關風險 	碳排揭露要求增加	<ul style="list-style-type: none"> 政策法規驅動溫室氣體排放揭露及提出減碳目標，增加營運成本 	<ul style="list-style-type: none"> 規劃本中心溫室氣體排放盤查需求及時程 推動能源節約方案並設定年度節能目標
	政府強化對櫃買市場企業相關要求及監管	<ul style="list-style-type: none"> 政策法規強化對能源使用密集或與氣候變遷相關產業監管，衝擊產業結構並提升資本市場進入門檻 	<ul style="list-style-type: none"> 修訂「上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」等相關法規，推動並協助企業導入氣候變遷風險與機會評估機制
	極端天氣事件衝擊營運據點導致營運中斷	<ul style="list-style-type: none"> 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 	<ul style="list-style-type: none"> 定期追蹤與彙報氣候變遷趨勢，建立重大事件通報機制並定期進行演練 定期異地備援中心演練與檢討目前ISO 22301與業務持續計畫(BCP)管理系統，加強關鍵系統復原時效
環境相關機會 	開發永續金融相關產品與服務	<ul style="list-style-type: none"> 因應政府推動永續發展等政策與法規，引導綠能科技、再生能源等相關產業投資發展 市場對於無紙化、數位化、行動化相關需求擴大 	<ul style="list-style-type: none"> 協助綠色金融與氣候變遷調適相關概念產業進入資本市場 開發及推廣永續金融商品與數位金融服務並促進交易活絡 持續簡化內部流程，並推動業務無紙化、數位化
	推動綠色採購並評估減碳方案	<ul style="list-style-type: none"> 可成為推動節能與可再生能源之標竿，為潛在聲譽與市場機會 因應未來碳排揭露及減碳計劃，提升營運韌性 	<ul style="list-style-type: none"> 評估可再生能源或購買再生能源憑證 規劃碳盤查並了解目前能源使用情形



櫃買中心於「上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」已要求上櫃公司於企業社會責任報告書內加強揭露氣候相關風險與機會之治理情況，櫃買中心刻正研議國際準則(TCFD)資訊揭露範例，以利推動上櫃公司參考國際準則(TCFD)規範強化永續報告書揭露，將氣候風險聯結至公司治理，以提升企業資訊透明度，並引導企業重視氣候變遷議題，增進企業因應氣候變遷之能力。

配合政府2050淨零碳排目標，櫃買中心將訂定上櫃公司溫室氣體盤查資訊揭露時程，俾利企業遵循及訂定減碳目標，並配合政府減碳計畫，透過上櫃公司串聯供應鏈，以達企業永續發展。

辦理事項



3-2 綠色營運

櫃買中心以證券交易與資訊服務為主要業務，未從事實體開發或生產活動，尚無違反環境相關法規或接獲申訴情事。然而櫃買中心仍以打造綠色交易所永續經營為使命，將環保融入各層面的經營政策，舉凡行政流程e化、辦公處所設備選擇環保材質、推廣節能、降低紙類耗用等，實踐環境永續理念。櫃買中心已完成採購太陽能光電合約，契約期間10年，2022年1月起開始供應櫃買中心綠電。

3-2-1 能源/碳排管理

櫃買中心能源使用情形單純，以辦公室及資訊中心使用外購電力（非再生能源）為主，少數為公務車所使用汽油。櫃買中心2021年用電總計906,900度，與2020年相較增加約1%，係因部分員工配合市場會測或相關業務需要而加班導致2021年外購電力增加；2021年用油總計5,642公升，相較2020年減少約11%，主係因疫情嚴峻，公務拜訪行程大幅減少。

能源使用

能源使用	2020年	2021年
外購電力(度)	898,697	906,900
外購電力(GJ)	3,235.31	3,264.84
車用汽油(公升)	6,333	5,642
車用汽油(GJ)	206.82	184.25
能源總消耗量(GJ)	3,442.13	3,449.09
能源密集度(GJ/人)	11.59	11.94

註1：本報告書2020年與2021年數據皆涵蓋臺北古亭辦公室、新北板橋辦公室及臺中備援機房；外購電力、車用汽油、能源總消耗量、能源密集度計算皆以四捨五入法取至小數點後二位

註2：臺北古亭辦公室外購電力採計台灣電力公司憑證所載度數，其餘據點皆採計建物管理單位開立憑證所載度數

註3：熱值係數依據環保署溫室氣體排放係數管理表6.0.4版，車用汽油為7,800千卡/公升

註4：1千兆焦耳(GJ)= 10⁹焦耳(J)；1千卡(Kcal)= 4186.8焦耳(J)；1度(kWh)=3.6兆焦耳(MJ)

註5：能源密集度以該年度12月31日之員工人數計算，2020年為297人，2021年為289人



溫室氣體排放

溫室氣體排放	2020年	2021年
範疇一 (tCO ₂ e)	14.91	13.29
範疇二 (tCO ₂ e)	457.44	456.30
總排放量 (tCO ₂ e)	472.35	469.59
排放密集度 (tCO ₂ e/人)	1.59	1.62

註1：本報告書2020年與2021年數據皆涵蓋臺北古亭辦公室、新北板橋辦公室及臺中備援機房；計算皆以四捨五入法取至小數點後二位

註2：溫室氣體排放計算採營運控制權法進行盤查，計算方法為活動數據*排放係數*GWP值(排放係數依據環保署溫室氣體排放係數管理表6.0.4版，GWP值係引用IPCC第五次評估報告(2013))，溫室氣體包含CO₂、CH₄、N₂O、HFCs

註3：臺北古亭辦公室外購電力採計台灣電力公司憑證所載度數，其餘據點皆採計建物管理單位開立憑證所載度數

註4：溫室氣體排放密集度之計算包含範疇一與範疇二溫室氣體排放；範疇二溫室氣體排放以外購電力為主，2020年以能源局公告2019年度電力排放係數0.509kg CO₂e/度計算、2021年以電力排放係數0.502kg CO₂e/度計算

註5：排放密集度以該年度12月31日之員工人數計算，2020年為297人，2021年為289人

櫃買中心在用電管理方面，採取責任分區並定期追蹤管理，使用節能燈具、減少熱能以降低電力，並定期清洗保養空調設備，以提高運轉效率。另不定期對同仁宣導節約能源，包含無人使用之空間（如會議室）應確實關閉冷氣、視辦公區域開啟合宜照明並隨手關燈、進出應隨手關門避免冷氣外洩；離開辦公室前應確實關閉各項電器設備及個人電腦之電源、拔除不必要之插頭，各部門最後離開人員應全面檢視是否確實關閉電源、各樓層連外（即電梯廳廊）之玻璃門。連續假期將至前，亦提醒同仁關閉各項未使用之電器用品並拔除電源。

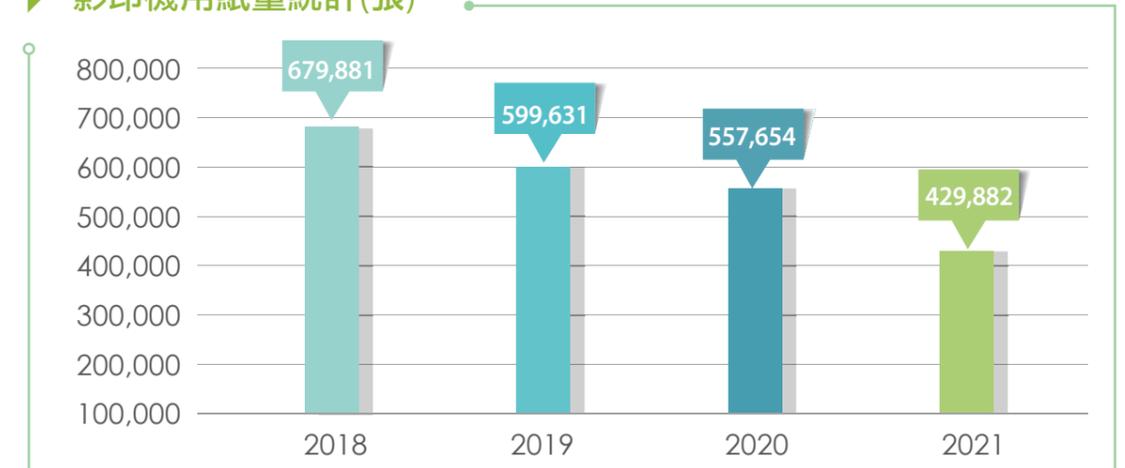
在用油管理方面，櫃買中心各部門皆備有公用之悠遊卡，鼓勵員工公出搭乘大眾運輸系統。公務車嚴禁私用，其調派則以共乘為原則，並透過定期維修保養及檢驗，維持效能並節省用油。

3-2-2 資源管理

櫃買中心以影印機用紙為主要消耗品，近年來亦積極推動流程e化及無紙化，除提高作業效率、符合現代作業習慣外，亦達到節能減紙之效。

櫃買中心對內要求同仁非必要時，儘量以電子公文之形式進行簽核。2021年新增電子公文簽核10,059件，電子公文簽核比率由2020年之56%提高至72%，會議資料儘量使用電子郵件傳遞，減少影印；文件需影印時應採用雙面或再生紙影印，經統計2021年影印機用紙量較2020年減少22%。

影印機用紙量統計(張)



對外，櫃買中心自2015年即持續推動各項數位化作業及線上申報服務，將上櫃、興櫃公司申報作業改為線上申報取代現行紙本程序。目前發行公司或中介機構可至「櫃買市場業務宣導網站」下載；並至線上申報服務系統完成申報。

櫃買中心倡導上櫃興櫃公司及登錄興櫃前發行公司加入電子公文交換系統，減少紙本文之傳遞。截至2021年12月31日，上（興）櫃公司已使用電子公文交換系統者之比例達99.66%。2021年申請登錄興櫃公司全數皆加入電子公文系統，計74家。

上櫃及興櫃公司文件下載專區及線上申報服務之類型



櫃買中心網站上櫃及興櫃公司文件下載專區

- 包含公司召開重大訊息說明記者會申報書、申請增資新股櫃檯買賣相關申報書、減資相關申報書、各式檢查表等表單。



線上申報服務

- 上(興)櫃公司辦理新股掛牌如增資新股、庫藏股註銷、限制員工權利新股、私募普通股及更名新股櫃檯買賣等34項作業
- 證券商中途加入及辭任推薦興櫃股票
- 債券網路掛牌

櫃買中心水源100%來自臺灣自來水公司，未取用地下水或其它水源，營運活動也未影響水源，使用後之污水則經排放至下水道，在用水管理上，除向同仁宣導各項節水措施外，亦加裝省水裝置、定期清洗大樓水塔並同時進行水質檢測、不定時巡視用水設備。

3-2-3 廢棄物管理

櫃買中心以證券交易與資訊服務為主要業務，並無實體開發或生產活動造成汙染或廢棄物疑慮。各樓層目前皆設置資源回收桶進行資源分類，要求同仁落實資源回收；另辦公室採用環保碳粉，使用過後之碳粉盒100%均交由原廠回收處理，避免造成汙染及資源浪費。



CHAPTER 4 推動社會共榮

4.1. 社會參與	72
4.2. 職場福祉	77

4-1 社會參與

4-1-1 共推社會創新

在打造「多功能與多層次之全方位交易所」之策略目標下，櫃買中心積極扶植新興高科技產業、創意產業、中小企業及微型企業掛牌及籌資，而為推動新創發展與社會創新，櫃買中心創櫃板更特別設置「社會企業」之產業類別，積極鼓勵社會創新企業申請登錄創櫃

板，使社會創新企業得以運用創櫃板輔導資源，加速企業成長進而發揮社會影響力。同時為鼓勵社會創新企業申請登錄創櫃板，另規範於經濟部中小企業處「社會創新資料庫」所登錄之社會企業得簡化申請登錄創櫃板之程序。

截至2021年12月31日，創櫃板公司中登錄於社會創新資料庫者共有11家公司，籌資金額達新臺幣1.26億元。另櫃買中心亦不定期舉辦創櫃板社創企業媒合會活動，協助社會創新企業與國內中大型企業或投資機構建立合作或投資契機。

推動新創發展

創新創意企業在營運初期多半面臨資本偏小、產品知名度低、研發資源不足及內部控制尚未健全等瓶頸，櫃買中心於2014年設立創櫃板，提供創新創意企業創業輔導及籌資管道兩大服務，即為協助企業透過資本市場之資源克服瓶頸。

扶植女力

臺灣有許多具有充沛創新能量的女性創業家，櫃買中心對女性創業家之扶植不遺餘力，並了解到創業過程中急需要資金及資源來發揮創意及擴大發展，為促進更多女創菁英的交流成長，櫃買中心藉由主動提供政府相關輔導資源協助女性創業者，從其創業初期予以培育使之成長茁壯，期以提升女力企業的比例。



櫃買中心藉由與經濟部中小企業處合作，鎖定邀請女性創業者辦理宣導或講座活動，向其推廣創櫃板輔導資源，同時增進其金融知識、創業知識、全球產業發展與經濟趨勢，以提升女性創業力與經濟力。

菁雁圓舞曲

櫃買中心新創發展部陳麗清經理與女創企業晶鑽生技、竟天生技等公司負責人，出席本活動焦點對談，由公司代表分享其寶貴的創業經驗，櫃買中心代表傳授企業主如何利用創櫃板資源增強公司實力的秘訣。



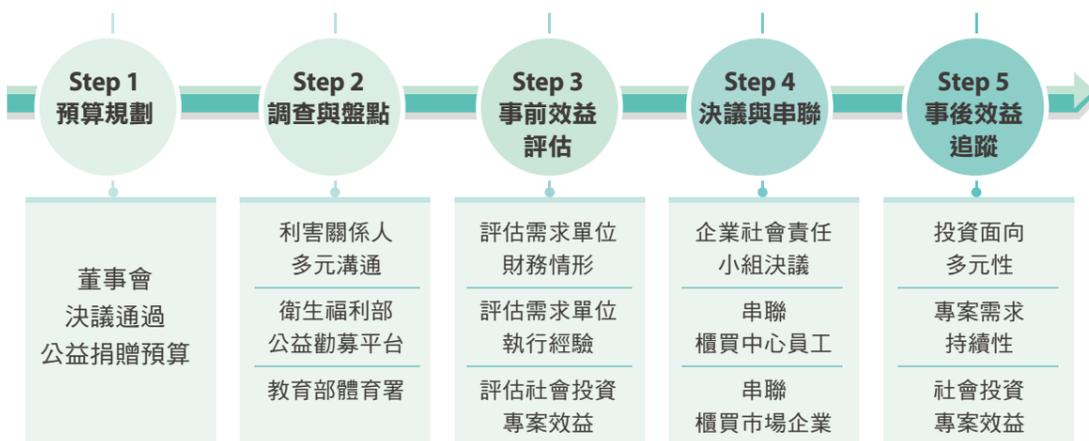
女性創業沙龍系列線上講座

本系列共辦理4場，分析女性如何運用自己獨特的特質，在不同的工作領域獲得成功。2021年7月30日活動中邀請登錄於創櫃板的金嘉隆企業股份有限公司施麗月副總經理，分享其如何找到市場定位、建立產品獨特性等品牌經營模式的自身實例，及如何利用創櫃板輔導機制建立公司良好內控及會計制度，增強公司實力及知名度，並發揮業務拓展之效益。

4-1-2 積極支持弱勢

櫃買中心秉持「取之於社會，用之於社會」之精神，章程明定每年就前一年度稅後盈餘提撥一定比率作為社會公益之捐贈，並訂有「公益捐贈管理辦法」，以規範辦理對外公益捐贈之原則及相關機制。

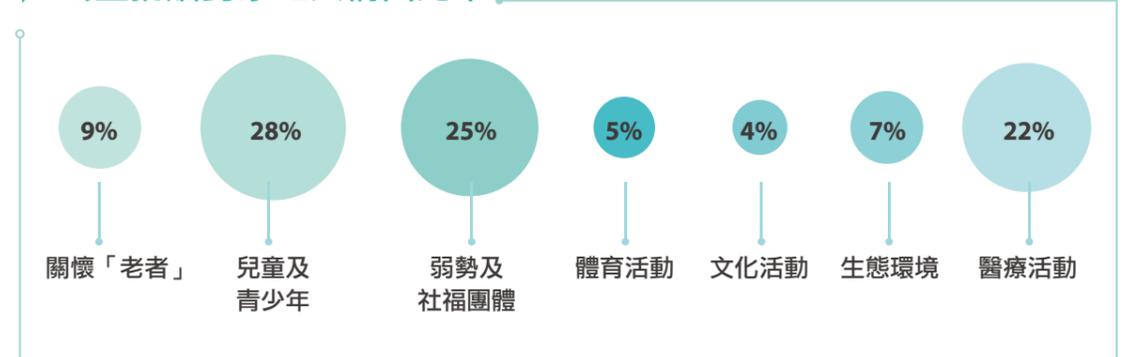
櫃買中心執行公益捐贈著重於資源分配之持續性及穩定性，並考量區域均衡及即時需求，設有由跨部門成員組成的企業社會責任小組，由副總經理擔任召集人，負責統籌規劃公益活動及捐助事宜，並就活動性質適時串聯員工與櫃買市場企業，放大及發揮本身之影響力。



多元關懷

櫃買中心參酌聯合國永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)之面向，將公益捐贈對象分成關懷「老者」、「兒童及青少年」、「弱勢及社福團體」、「體育活動」、「文化活動」、「生態環境」及「醫療活動」等七大構面，定期瞭解各社福團體、公益團體之需求，同時檢討過往捐贈效益，經審慎評估後將資源送至需要的人手上。

公益捐贈對象七大構面比率



持續應援不間斷

挹注偏鄉



櫃買中心每年參與臺灣金融服務業聯合總會籌設之「金融服務業教育公益基金」及透過北中南各地之家扶中心提供弱勢學生助學金。2021年「金融服務業教育公益基金」計有1,540名清寒學生受獎。為讓偏鄉的孩子們也有機會接觸音樂、藝術與體育活動，櫃買中心連續2年捐助教育部補助學校藝教活動計畫。另櫃買中心贊助國家兩廳院「藝術零距離圓夢計畫」、國立臺灣科學教育館「愛迪生出發公益學習活動」、台灣原聲教育協會「原住民教育服務計畫」及宜蘭與台東國小棒球隊。

捐助弱勢



櫃買中心自2013年起每年不間斷地支持1919食物銀行的公益活動，亦獲得內部同仁的熱烈響應；為更積極發揮櫃買中心的公益能量，自2015年起更持續邀請上櫃與與櫃公司一起聯手做公益。2021年雖受疫情影響，仍吸引17家櫃買家族公司熱烈響應，結合櫃買中心及同仁捐款，共計募集新臺幣165萬餘元、3,600公斤白米及愛心物資。此外，櫃買中心亦號召員工與眷屬一同擔任包米志工，53名參與志工齊力將4,062公斤的愛心白米完成分裝以利分送。





珍愛土地



櫃買中心認同行健村居民對生態環境保育之理念，自2016年起認購宜蘭縣三星鄉行健村所生產有機稻米，並透過社會福利機構轉贈弱勢家庭，將櫃買中心對土地之愛延伸循環至這些需要的人身上。2021年櫃買中心所認購的有機稻米共3,600公斤，並轉贈19個社福團體。



來自家扶中心的信

謝同學：由於疫情因素，所以家裡這陣子的經濟有些拮据，這份獎學金對我們來說可說是雪中送炭，我會將這筆助學金拿來支付大學學費及減輕家中的經濟壓力，在此也代表我們一家人向櫃買中心說聲謝謝。

張同學：很感謝櫃買中心提供助學金，這筆錢對我的生活改善很大。我目前就讀大學社工系，從我成為家扶中心的一份子，社工老師就陪我成長，而現在的我也想要向社工老師一樣，陪伴其他像我一樣的孩子們，替他們解決就學路上可能發生的困難。再次感謝您的幫助，讓我的生活費有了著落。

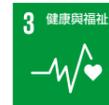
播下永續的種子



櫃買中心長期關注環境永續議題，以實際行動響應「聯合國永續發展目標SDG13氣候行動及SDG15陸地生態」，為愛護地球生態環境，減碳永續發展，櫃買中心與慈心有機農業發展基金會共同推動植樹及環境資源復育工作，於國立海洋科技博物館所屬土地範圍內新植樹木共1,000株，期望透過此活動為減緩溫室效應盡一份心力。



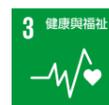
醫療支援



櫃買中心響應雙和醫院發起的「看見希望-小豆苗茁壯募款計畫」，藉由挹注該院小豆苗計畫，協助該院優化新生兒童重難症醫療品質，持續扮演臺北地區婦幼重症後送醫院之角色，打造優質的醫療環境。櫃買中心持續多年捐助以協助莫蘭蒂風災受損恆春基督教醫院改建醫療大樓，新醫療大樓2021年12月11日舉行落成啟用典禮。



協助抗疫



2021年國內受新冠肺炎疫情升溫，整體防疫醫療資源相當欠缺，為協助政府及中央流行疫情指揮中心執行防疫措施，優化防疫相關設備，櫃買中心配合證券周邊單位共同捐助中央疫情指揮中心負壓隔離艙，除可快速組裝，亦能符合居家檢疫、居家隔離的急診需求。艙內兩側入口將醫護人員及病患分流，並備有空氣清淨機過濾病毒，有效保護醫護人員，降低感染風險，提供安全的醫療處置場所。此外並捐助慈濟基金會購買新冠肺炎疫苗，以行動力挺，為臺灣「抗疫」盡一份心力。



4-2 職場福祉

4-2-1 以人為本理念

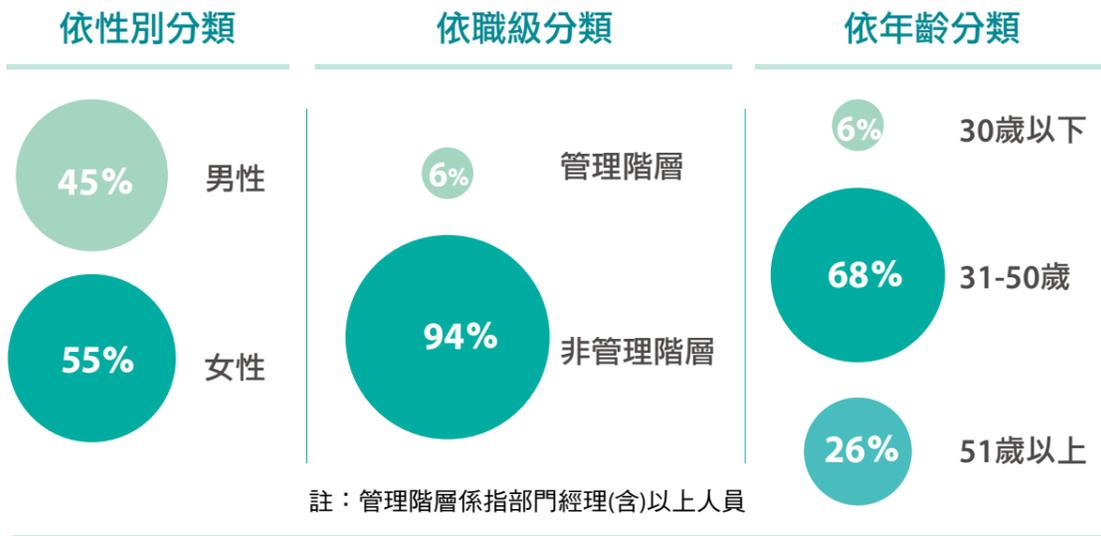
人本理念

櫃買中心深信「人才」是企業最重要的資源。如何讓每一位員工能安心工作並全力發揮其專長，是櫃買中心所努力追求的目標。櫃買中心於2021年皆無工傷及職業病之情形發生。

為吸引優秀人才，櫃買中心提供穩定薪資，建置優渥的福利制度與優質的工作環境，期能維持長期良好的員工關係，打造幸福企業。透過完善之薪酬、福利與教育訓練制度留才育才，輔助員工持續精進專業技能並提供妥善之生活照顧，使員工積極與櫃買中心共謀發展與成長。



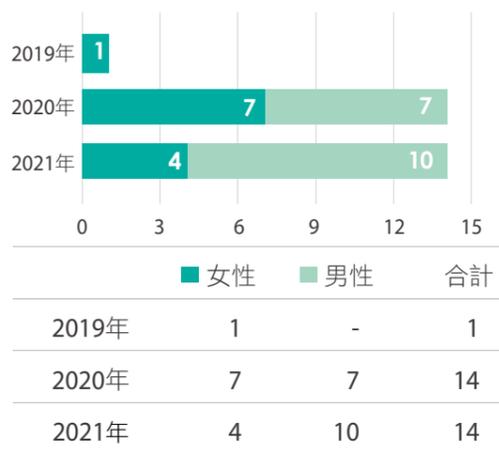
2021年底，櫃買中心正職人員（皆為全職）總計289人，較2020年底減少8人，全體員工（包含高階管理階層）100%皆為本國籍居民。在人力結構上，按性別、職級及年齡區分之員工人數統計如下所示，彰顯出員工多元與職場平權。



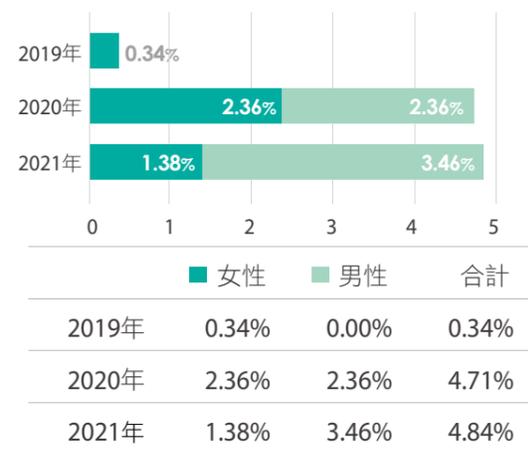
就業平等

櫃買中心在人員招募、任用、培訓、獎勵、升遷、退休等各方面，不因種族、宗教、國籍、性別、性向或身心障礙等情況而產生歧視或差別待遇。新進人員悉依其學經歷及所持有之專業證照敘薪，員工在職期間之晉薪及升遷亦平等對待，同一職等級者本薪一致，具體落實同工同酬政策。

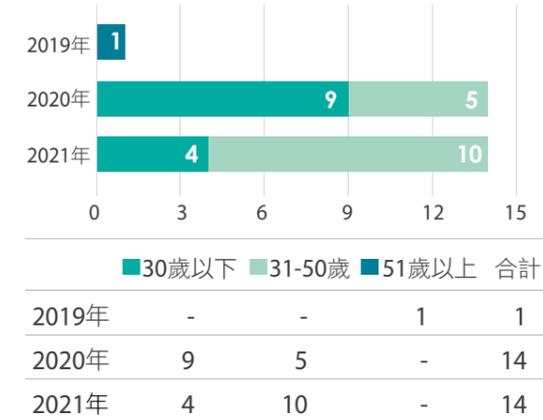
歷年新進人員人數（性別）



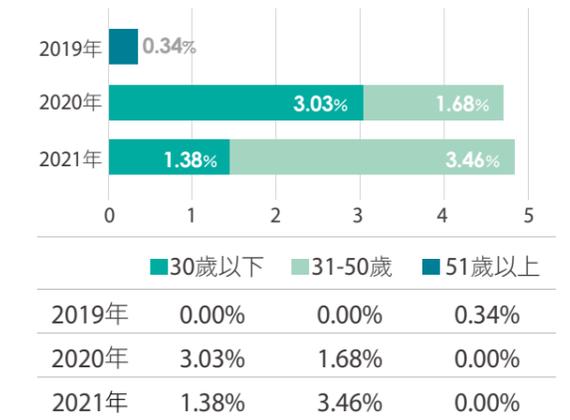
歷年新進人員新進率（性別）



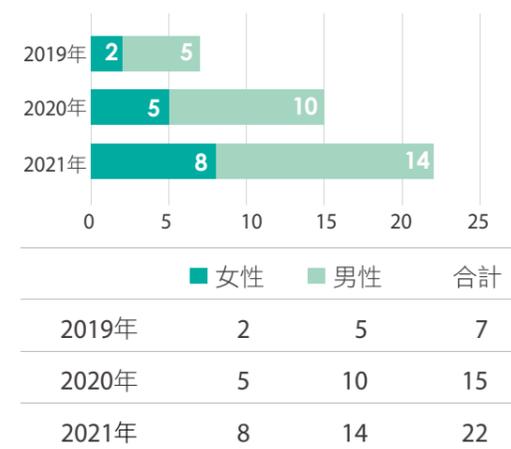
歷年新進人員人數（年齡別）



歷年新進人員新進率（年齡別）

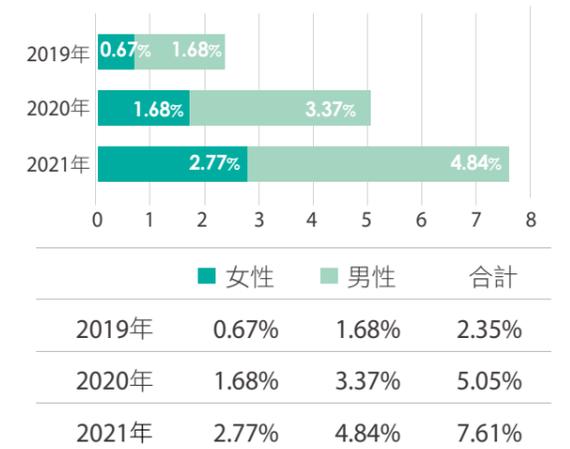


歷年離職人員人數（性別）



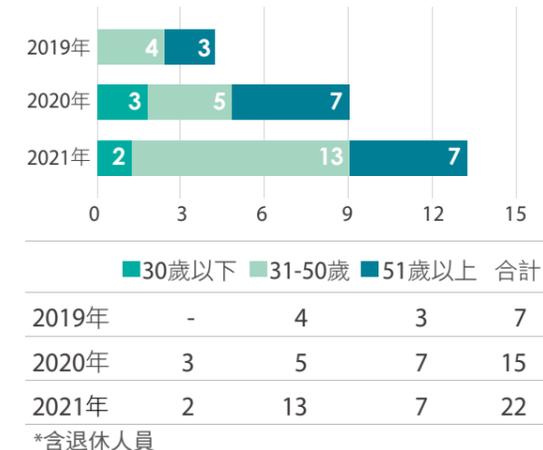
*含退休人員

歷年離職率（性別）



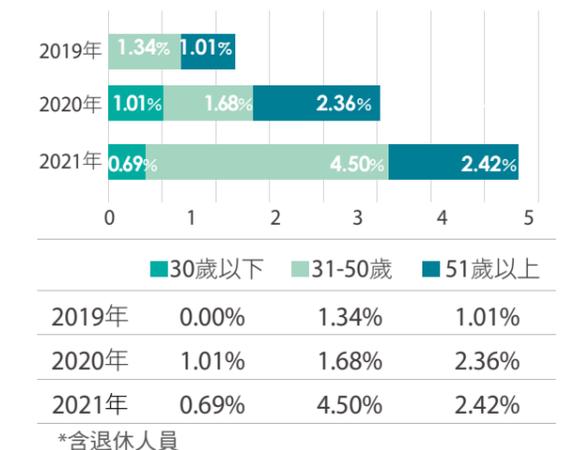
*含退休人員

歷年離職人員人數（年齡別）



*含退休人員

歷年離職率（年齡別）



*含退休人員



員工照顧部分，櫃買中心全體員工除了具有勞保、健保、育嬰留停等法定權利外，另提供以下保障及補助，全方位照顧員工。

	健康保障	團體保險、健康檢查補助
	家庭照顧	子女教育補助、婚喪喜慶補助、優於法令基本保障之退休金福利
	休閒福利	旅遊補助、生日禮金、社團活動補助
	鼓勵進修	進修補助、優於法令基本保障之特別休假

櫃買中心對於身心障礙者之招募及任用與一般人員無異，其培訓、獎勵及升遷同樣受到平等對待。2019至2021底櫃買中心在職之身心障礙員工人數分別為8人、6人及6人，高於「身心障礙者權益保障法」規定進用身心障礙員工之比例，積極落實就業平等原則。

4-2-2 薪酬福利支持

勞資會議

櫃買中心勞資會議成員組成勞方代表10人及資方代表10人，為使各部門皆有充分表達意見之機會，勞方代表由全體勞工票選後每部門得票數最高之候選人當選，並定期每季舉辦一次勞資會議，其召開目的在協調勞資關係、促進勞資合作及提高工作效率。2021年櫃買中心召開4次勞資會議，議程包含員工教育訓練相關內容，並無重大特殊議題產生。

員工薪酬

櫃買中心提供穩定薪資，建置優渥的福利制度與優質的工作環境，除員工晉薪及升遷平等對待外，提供員工優於基本工資之薪酬，提升員工工作滿意度，打造幸福企業。

櫃買中心歷年最低起薪標準與勞基法最低薪資比例

年度	最低起薪	基本工資
2019年	2.02	1
2020年	1.97	1
2021年	1.95	1

近三年薪酬統計資料

年度	職別	女	男
2019年	管理階層	0.96	1.00
	非管理階層	1.15	1.00
2020年	管理階層	0.92	1.00
	非管理階層	1.14	1.00
2021年	管理階層	0.87	1.00
	非管理階層	1.11	1.00

註：以男性員工薪酬為1單位進行比例換算。

員工福利

櫃買中心致力於營造健康、快樂、和諧、均衡的工作環境，視員工身心健康為財富，員工並未從事對健康安全具有高風險或高特定疾病發生率之職務。另提供多樣化的福利制度及人生旅程各階段完善的保障，讓每位員工辛勤工作之餘，身體與家庭亦能獲得妥善之照顧。



育嬰假政策及幼兒撫育措施

櫃買中心同仁55%為女性，適育年齡者多。為協助女性員工在工作職場與家庭照顧取得平衡，從懷孕、生產、哺乳、育兒皆提供貼心之福利，如產前假，體恤女性同仁懷孕過程中可能有的不適，供其休養及產前檢查。生產時提供生育獎勵金、產假及配偶之陪產假；產後之



育嬰假、若回到職場，辦公空間設有優良哺集乳室及消毒鍋供使用。尚有家庭照顧假、彈性上下班措施，讓同仁得以兼顧工作與家庭。此外，員工子女於就學階段享有學費補助。

櫃買中心所有正職員工皆可依法享有育嬰留停的權利。2021年總計有3位女性同仁申請育嬰留停，且育嬰留停復職之比率高達100%(2020年無同仁申請育嬰留停)。高復職率顯示櫃買中心保障員工工作權利、照顧同仁及其家庭。

補助進修政策

為提升人力素質，強化人力運用效能，除內部訓練課程外，另透過國內外專業機構單位開辦之研習或訓練課程，選派員工參加訓練或參訪，以強化核心及跨領域專業訓練。而為鼓勵員工持續精進專業技能，針對在職進修法律或財會之碩士以上學位及學分班課程提供學費補助，且就在職期間取得律師、會計師或分析師等專業證照之員工予以專案晉薪。

社團活動

為倡導員工組織社團辦理正當休閒活動，增進身心健康，櫃買中心訂有社團管理辦法，並提供社團活動補助，依屬性可分為球類、運動休閒類、藝文類、宗教團體類4大類。目前已成立14個社團，分別為桌球社、羽球社、網球社、籃球社、棒壘社、體適能社、太極拳社、游泳社、瑜珈社、登山社、攝影社、音樂歌唱社、圓智社、基督真理社。



4-2-3 訓練發展考核

發展政策

櫃買中心視人才為資產，以永續經營之精神鼓勵員工持續精進，每年度均依該年度人才培育需求，擬定多元化之年度教育訓練計畫。2021年教育訓練計畫內容依「專業訓練」、「國際外語力」及「通識教育」三大面向規劃，以提升人力專業素質、激發員工職場能量及創造力併推動國際化發展。



專業訓練

課程種類

以「專業價值」及「創新商品」為主軸，「專業價值」如全球經濟發展趨勢、業界實務等面向；「創新商品」如新商品、新制度或業務之推出。

授課內容範例

- 全球半導體產業供應鏈之競合/Mini LED掀起顯示產業新變局
- 金融犯罪偵查實務分享
- 中小企業公司治理與稅務會計應注意事項
- 美國資本市場上市管道之介紹
- 資產交換選擇權理論與實務交易流程
- 全球經濟及產業景氣分析
- 資產配置實務分享
- 基金架構之不動產投資信託業務 (REITs)
- 商業事件審理程序之翻轉



國際外語力

授課內容範例

包含外語進修補助及專業外語訓練：

- **外語進修補助**：依目標對象分別給予不同額度之外語進修補助額度，有效提昇個別差異化之外語能力。
- **專業外語訓練**：提供企業商用英文課程、企業商用日語課程及其他專案簽派課程。



通識教育

課程種類

包含法定通識、管理通識及人文通識。

授課內容範例

法定通識：

- 資通安全教育訓練暨個人資料保護法
- 企業誠信廉能暨檢舉制度
- 性別平等暨性騷擾防治
- 安全衛生教育訓練
- 從全球反貪腐趨勢看人員行為操守與職業倫理的重要性
- 消防安全教育訓練

管理通識：為增進各級主管之各項管理能力、溝通協調能力及危機處理能力等，規劃相關研習及專業課程。

人文通識：為提升員工人文素養及促進身心健全發展，辦理【溝通管理系列】、【樂活體驗系列】、【探索新知系列】及【舒壓保健系列】等軟性課程，包含情緒管理與壓力紓解、居家運動學-原則與須知、創意質感綠生活等



人才養成

2021年櫃買中心安排豐富多元的實體及線上訓練課程，亦透過國內外專業機構單位開辦之研習或訓練課程，選派員工參加訓練或參訪，以強化核心及跨域專業訓練。此外，2021年更精心安排戶外生態暨人文教育訓練，讓同仁藉此機會認識臺灣各地之人文及生態之美。

為了解教育訓練具體成效，櫃買中心每年度進行員工教育訓練意見調查，蒐集員工相關意見將作為日後教育訓練課程安排之評估參考。2021年問卷結果100%同仁表示中心所提供之核心與通識教育訓練時數充足。

2021年員工教育訓練時數統計

	管理階層		非管理階層		合計
	男	女	男	女	
接受教育訓練時數	325	157	4,483	5,979	10,944
員工人數	10	6	121	152	289
員工平均受訓小時	32.5	26.17	37.05	39.34	37.87

近三年員工教育訓練時數統計

	2019	2020	2021
接受教育訓練時數	10,637	8,962	10,944
員工人數	298	297	289
員工平均受訓小時	35.69	30.17	37.87



2021年櫃買中心共投入訓練經費1,869,221元，計開辦94次課程，課程總時數達201.5小時，員工平均受訓時數為37.87小時，參加課程之總人次也達到5,094人次，課程多元，除專業核心課程外，尚包含健康養生系列、親子教育系列、居家生活系列等。

櫃買校外教學——生態暨人文教育訓練之旅

櫃買中心以人文及環境教育為主軸，安排同仁實地參訪宜蘭、台中、南投、台南、高雄等地之文創藝文及生態園區，包含參觀美術館、博物館及體驗地方生態等活動，藉由實地造訪及專業志工之導覽，培養同仁人文素養及建立環境意識，同時善盡櫃買中心企業社會責任。



同仁回饋：今年的戶外教育訓練，參加的學員都收穫滿滿，不僅增進同事間之互動，亦可認識環境生態、支持藝文產業

多元機制

為了活化組織功能，並使員工適才適所，櫃買中心訂有「員工輪調作業實施要點」，定期辦理部門輪調，視員工之專長、學識及個人志趣安排適當職務。此外，服務滿6個月之員工100%完成績效考核。

針對提出革新建議、從事商品或業務研究、承辦專案或活動，以及其他特殊優良事蹟而顯有成果或具有具體貢獻之員工，依「員工激勵作業要點」，給予適當獎勵。櫃買中心持續透過完善的職涯發展機制，培養員工成為頂尖人才。





4-2-4 健康照護服務

櫃買中心深知人才是企業最重要的資產，有健康職場才有幸福員工，讓每一位員工能安心工作並全力發揮其專長，是櫃買中心努力追求的目標。因此櫃買中心積極建構完善的健康管理制，並持續辦理各項健康促進活動以塑造職場健康文化。

維護員工身心健康



- 提供員工健康檢查補助，並給予健檢者公假1日
- 執行人因性危害預防計畫、異常工作負荷促發疾病預防計畫、執行職務遭受不法侵害預防計畫及母性健康保護計畫
- 每月3次安排特約護理師、醫師至本中心對同仁進行衛教/健康諮詢服務
- 開設舒壓保健、健康飲食、樂活體驗教育相關課程

強化辦公環境



- 強化辦公環境清潔與消毒工作，並定期辦理二氧化碳濃度檢測
- 設置健身房，並定期維護或汰換健身房運動器材
- 安排勞動部認可之作業環境監測機構定期實施作業環境監測，提供安全作業環境

完善緊急應變措施



- 每年進行全民地震避難演練
- 每年進行火災消防演練
- 培訓經職業安全衛生教育訓練合格之急救人員並定期回訓
- 設置自動體外心臟電擊去顫器（AED）



櫃買健身房

為養成同仁的運動習慣，櫃買中心於辦公大樓中設置獨立空間之健身房，讓員工能善用工作時間的空檔運動，2021年更擴大健身房空間及增添相關設備，包含跑步機、交叉訓練靠背式健身車、直立式健身車、腹肌訓練椅、背部伸展架、飛輪健身車及啞鈴等設備，並鼓勵同仁善加利用。

同仁回饋：

受疫情影響，大家都減少去外面的健身房，謝謝中心貼心的安排，不僅讓同仁減少染疫風險，同時有更舒適的健身空間及完善的健身設備，讓大家更沒有藉口不動起來了。



附錄1：GRI索引 87

附錄2：SASB準則索引 90

附錄3：會計師確信報告 91

附錄

附錄1：GRI索引

準則	揭露項目	對應章節／補充說明	頁碼
GRI 102：一般揭露2016			
組織概況			
102-1	組織名稱	認識櫃買中心	8
102-2	活動、品牌、產品與服務	認識櫃買中心	8
102-3	總部位置	認識櫃買中心	8
102-4	營運活動地點	認識櫃買中心	8
102-5	所有權與法律形式	認識櫃買中心	8
102-6	提供服務的市場	認識櫃買中心	8
102-7	組織規模	認識櫃買中心 2-2營運治理	8 56
102-8	員工及其他工作者的資訊	4-2職場福祉	37



準則	揭露項目	對應章節／補充說明	頁碼
102-9	供應鏈	2-2營運治理	56
102-10	組織或其供應鏈的重大改變	2021年無此情事	
102-11	預警原則或方針	2-2營運治理	56
102-12	外部倡議	1-3 合作 永續績效	47 22
102-13	參與公協會的會員資格	1-3合作	47
策略			
102-14	決策者的聲明	首長的話	6
倫理與誠信			
102-16	價值、原則、標準和行為規範	2-2營運治理	56
102-17	倫理相關之建議與關切事項的機制	2-2營運治理	56
治理			
102-18	治理結構	2-2營運治理	56
102-22	最高治理單位與其委員會的組成	認識櫃買中心	8
利害關係人溝通			
102-40	利害關係人團體	利害關係人溝通	14
102-41	團體協約	無	
102-42	鑑別與選擇利害關係人	利害關係人溝通	14
102-43	與利害關係人溝通的方針	利害關係人溝通	14
102-44	提出之關鍵主題與關注事項	重大議題管理	17
報導實務			
102-45	合併財務報表中所包含的實體	財務報表中所含的實體均已 納入本報告書中	
102-46	界定報告書內容與主題邊界	重大議題管理	17
102-47	重大主題表列	重大議題管理	17
102-48	資訊重編	2021年無資訊重編情事	
102-49	報導改變	重大議題管理	17
102-50	報導期間	關於報告書	4
102-51	上一次報告書的日期	關於報告書	4
102-52	報導週期	每年	
102-53	可回答報告書相關問題的聯絡人	關於報告書	4
102-54	依循GRI準則報導的宣告	關於報告書	4
102-55	GRI內容索引	附錄 - GRI準則索引	87
102-56	外部保證／確信	關於報告書 附錄 - 會計師確信報告	91

準則	揭露項目	對應章節／補充說明	頁碼
GRI 103：管理方針2016			
103-1	解釋重大主題與其邊界	重大議題管理	17
103-2	管理方針與其組成部分	重大議題管理	17
103-3	管理方針的評估	重大議題管理	17
重大主題			
GRI 200：經濟主題			
GRI 202：市場地位2016			
202-1	不同性別的基層人員標準薪資與當地最低薪資的比率	4-2 職場福祉	77
202-2	雇用當地居民為高階管理階層的比例	4-2 職場福祉	77
GRI 205：反貪腐2016			
205-2	有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練	2-2營運治理	56
205-3	已確認的貪腐事件及採取的行動	2-2營運治理	56
GRI 300：環境主題			
GRI 302：能源2016			
302-1	組織內部的能源消耗量	3-2 綠色營運	69
302-3	能源密集度	3-2 綠色營運	69
GRI 305：排放2016			
305-1	直接(範疇一)溫室氣體排放	3-2 綠色營運	69
305-2	能源間接(範疇二)溫室氣體排放量	3-2 綠色營運	69
305-4	溫室氣體排放密集度	3-2 綠色營運	69
GRI 307：有關環境保護的法規遵循2016			
307-1	違反環保法規	3-2 綠色營運	69
GRI 400：社會主題			
GRI 401：勞雇關係2016			
401-1	新進員工和離職員工	4-2 職場福祉	77
401-2	只提供給全職員工(不包括臨時或兼職員工)的福利	4-2 職場福祉	77
401-3	育嬰假	4-2 職場福祉	77
GRI 404：訓練與教育2016			
404-1	每名員工每年接受訓練的平均時數	4-2 職場福祉	77
404-3	定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比	4-2 職場福祉	77
GRI 405：員工多元化與平等機會2016			
405-1	治理單位和員工的多元化	認識櫃買 4-2 職場福祉	8 77
GRI 418：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	2-2 營運治理	56
GRI 419：社會經濟法規遵循2016			
419-1	違反社會與經濟領域之法規	2020年未有違反社會與經濟 領域法規之情事	



附錄2：SASB準則索引

揭露主題	指標代碼	性質	揭露指標	對應章節/ 補充說明	頁碼
提倡透明與有效的資本市場	FN-EX-410a.1	量化	<ul style="list-style-type: none"> 因公開發布資訊導致交易中斷的 (1) 次數與 (2) 平均時間 因異常波動導致交易暫停的 (1) 次數與 (2) 平均時間 	1-2永續	41
	FN-EX-410a.2	量化	透過自動交易系統的交易佔比	無使用自動交易系統	
	FN-EX-410a.3	質化	說明有關公開發布資訊時間與性質的警示政策	1-2永續	41
	FN-EX-410a.4	質化	說明鼓勵或要求公開發行企業公開揭露ESG資訊的政策	2-1強化企業參與	52
利益衝突管理	FN-EX-510a.1	量化	說明因詐欺、內線交易、反托拉斯、反競爭行為、市場操縱、舞弊或其他與金融產業相關法規或規範相關的財務損失總額	2-2營運治理	52
	FN-EX-510a.2	質化	討論鑑別與評估利益衝突的過程	2-2營運治理	52
營運持續與技術風險管理	FN-EX-550a.1	量化	(1) 重大市場干擾次數、(2) 停機時間	1-2永續	41
	FN-EX-550a.2	量化	(1) 資訊洩漏次數、(2) 涉及洩露可辨識個人資料的次數佔比、(3) 受資料洩漏影響的客戶數	2-2營運治理	52
	FN-EX-550a.3	質化	說明防範技術性錯誤、安全漏洞、市場干擾的相關措施	2-2營運治理	52
交易所活動	FN-EX-000.A	量化	按產品與資產類別執行的每日平均交易次數	1-1成長	36
	FN-EX-000.B	量化	按產品與資產類別執行的每日平均交易金額	1-1成長	36

附錄3：會計師確信報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師有限確信報告

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 公鑒：

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 110 年度永續報告書，業經本會計師針對所選定之標的資訊執行確信程序竣事，並出具有限確信報告。本次執行確信程序之標的資訊請詳附件一「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據全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiatives, GRI) 發布之 GRI 準則 (GRI Standards) 及依行業特性參採其他適用之準則編製永續報告書，且維持與編製永續報告書有關之必要控制，以確保永續報告書所列標的資訊未存有重大不實表達。

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公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，對上開永續報告書所選定之標的資訊 (詳附件一) 在所有重大方面是否依照第二段所述準則編製表示意見，並提出有限確信報告。相較於合理確信，有限確信案件所執行程序之性質及時間與適用合理確信案件不同，其範圍亦較小，因是取得之確信程度明顯低於合理確信。

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：

- 取得及閱讀永續報告書；
- 訪談管理階層及相關人員，以瞭解公司編製永續報告書有關政策及程序；
- 訪談相關人員了解所選定標的資訊產生之流程及內部控制；
- 分析及以抽查方式測試標的資訊相關文件及紀錄。



先天限制

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

獨立性及品質管制遵循聲明

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、專業能力及盡專業上應有之注意、保密及專業態度。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循審計準則公報第四十六號「會計師事務所之品質管制」，以維持完備之品質管制制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

確信結論

依據所執行之程序及所獲取之證據，本會計師並未發現財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 110 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遵循其衡量基準暨全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之 GRI 準則（GRI Standards）及依行業特性參採其他適用之準則之情事。

其他事項

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 盈 州

陳盈州



中 華 民 國 111 年 5 月 27 日

附件一

確信項目彙總表

編號	確 信 項 目	指 標 敘 述	對 應 章 節	衡 量 基 準
1	GRI 205-2：2016	有關反貪腐政策和程序的溝通訓練	2-2 營運治理	依受訓紀錄、簽到表與簽呈公文統計已針對治理單位成員、員工、商業夥伴進行反貪腐政策和程序進行溝通的成員總數及百分比；及已接受反貪腐訓練的治理單位成員及員工的總數及百分比。
2	GRI 302-3：2016	能源密集度	3-2 綠色營運	依電費單統計用電量，以及依會計科目油資費用與平均油價，推算公務車汽油消耗量與能源消耗量，並以 2021 年底員工人數計算能源密集度。
3	GRI 404-1：2016	每名員工每年接受訓練的平均時數	4-2 職場福祉	依受訓紀錄、簽到表與外訓簽呈統計每名員工每年接受訓練的時數，並按性別與職級計算平均時數。
4	自訂指標一	「大專生證券菁英種子線上培育營」參與人數	推廣金融教育	依 2021 年底由「大專生證券菁英種子線上培育營」網站資料彙整而成的結案報告，統計該培育營報名與完成競賽的學校數、隊伍數及參與人數。
5	自訂指標二	永續債券發行檔數及發行金額	永續發展債券制度專板	依永續債券申請與審查紀錄，統計永續債券發行檔數與金額。
6	自訂指標三	供應商簽訂企業社會責任承諾書之家數及比例	2-2 營運治理	依 2021 年簽署「供應商履行企業社會責任承諾書」計算供應商簽訂企業社會責任承諾書之家數及百分比。



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

