

證券商永續揭露指標

指標	對應章節	頁碼
資訊外洩事件數量、與個資相關的資訊外洩事件占比、因資訊外洩事件而受影響的客戶數	5.3.2 客戶隱私與個資保護	84
協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額	4.1.2 責任投資	61
對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數	5.1.1 普惠金融服務	73
各經營業務為創造環境效益或社會效益所設計之產品或服務	4.1.3 永續金融商品	67

中英文專有名詞對照表

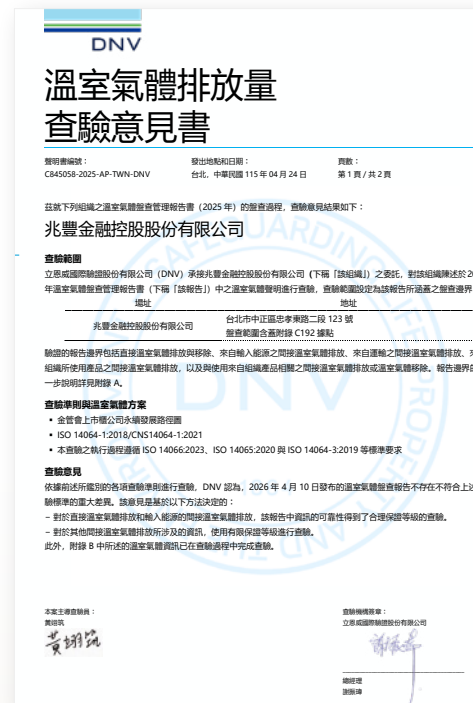
Sustainable Development Goals, SDGs	> 聯合國永續發展目標
The Global Reporting Initiative, GRI	> 全球永續性報告協會
Sustainability Accounting Standards Board, SASB	> 永續會計準則委員會
The Taskforce on Nature-related Financial Disclosures, TNFD	> 自然相關財務揭露
Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD	> 氣候相關財務揭露
Science Based Targets, SBT	> 科學基礎減量目標
Science Based Targets initiative, SBTi	> 科學基礎減量目標倡議
Carbon Disclosure Project, CDP	> 碳揭露專案
Principles for Responsible Investment, PRI	> 責任投資原則
UN Global Compact, UNGC	> 聯合國全球盟約
Convention on Biological Diversity, CBD	> 生物多樣性公約
IFC Performance Standards & EHS Guidelines	> 國際金融公司績效標準及環境健康與安全指南
IFC Exclusion List	> 國際金融公司排除名單
International Financial Reporting Standards, IFRS	> 國際財務報導準則

9.3 外部獨立驗證聲明

永續資訊第三方驗證證書



ISO 14001: 2015
環境管理系統



ISO 14064-1: 2018
組織溫室氣體盤查



ISO 50001: 2018
能源管理系統



ISO 22301 : 2019
營運持續管理系統



ISO 27001 : 2022
資訊安全管理系統



BS 10012 : 2017
個人資料管理系統



ISO 45001 : 2018
職業安全衛生管理系統

永續報告書會計師有限確信



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 2 8101 6666
傳真 Fax +886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師有限確信報告

兆豐證券股份有限公司 公鑒：

本會計師接受兆豐證券股份有限公司（以下簡稱「兆豐證券」）之委託，對兆豐證券民國一四年度（2025年度）永續報告書（以下簡稱「報告書」）中所揭露之特定績效指標（以下簡稱「確信標的資訊」）執行有限確信程序並出具報告。

確信標的資訊與適用基準

兆豐證券依據「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」（以下簡稱「作業辦法」）第三條所規定之加強揭露永續指標、全球永續性標準理事會（Global Sustainability Standards Board, 「GSSB」）發布之全球永續性報告協會準則（Global Reporting Initiative Standards, 「GRI Standards」）及永續會計準則理事會（Sustainability Accounting Standards Board, 「SASB」）發布之投資銀行與經紀商永續會計準則所揭露之確信標的資訊及其適用基準詳列於附件一。

管理階層之責任

兆豐證券應設定其永續績效和報導目標，包括辨識利害關係人及重大性議題，並依前述適用基準編製及允當表達民國一四年度（2025年度）報告書內所涵蓋之確信標的資訊，且負責建立及維持與報告書編製有關之必要內部控制，以確保報告書所報導之確信標的資訊未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

會計師之責任

本會計師係依據財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃並執行工作，以對第二段所述之確信標的資訊是否存在重大不實表達出具有限確信報告。另，本會計師執行有限確信時，對與有限確信攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之有限確信程序，惟其目的並非對兆豐證券民國一四年度（2025年度）永續報告書之相關內部控制設計或執行之有效性提供任何確信。



獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行程序之彙總說明

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

- 取得兆豐證券民國一四年度（2025年度）報告書，並閱讀其內容；
- 訪談兆豐證券管理階層及攸關員工，以瞭解用以蒐集及產出確信標的資訊之相關作業流程與資訊系統；
- 基於對上述事項所取得之瞭解，就報告書揭露之特定資訊執行分析性程序，或於必要時檢視核對相關文件，以獲取足夠及適切之有限確信證據。

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

先天限制

兆豐證券民國一四年度（2025年度）報告書內容涵蓋非財務資訊，對於該等資訊之揭露內容可能涉及兆豐證券管理階層之重大判斷、假設與解釋，故不同利害關係人可能對於該等資訊有不同之解讀。

結論

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

其他事項

本確信報告出具後，兆豐證券對任何確信標的資訊或適用基準之變更，本會計師將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳奕任



事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

民國一五年六月二十四日

永續報告書會計師有限確信



附件一：確信標的資訊彙總表

編號	報告書對應章節	確信標的資訊	適用基準																																								
1	5.3.2 客戶隱私與個資保護	■ 兆豐證券暨子公司 2025 年度未發生資訊及個人資料外洩事件，且無因資訊外洩事件而受影響的客戶與員工，故無相關罰款支出。 <table><tr><th>資訊外洩事件</th><th>2025 年</th></tr><tr><td>資訊外洩事件數量</td><td>0</td></tr><tr><td>與個資相關的資訊外洩事件占比(%)</td><td>0</td></tr><tr><td>因資訊外洩事件而受影響的顧客數</td><td>0</td></tr></table>	資訊外洩事件	2025 年	資訊外洩事件數量	0	與個資相關的資訊外洩事件占比(%)	0	因資訊外洩事件而受影響的顧客數	0	作業辦法附表編號一 資訊外洩事件數量、與個資相關的資訊外洩事件占比、因資訊外洩事件而受影響的顧客數																																
資訊外洩事件	2025 年																																										
資訊外洩事件數量	0																																										
與個資相關的資訊外洩事件占比(%)	0																																										
因資訊外洩事件而受影響的顧客數	0																																										
2	4.1.2 責任投資	■ 協助中小企業籌募 兆豐證券為協助中小企業經濟發展，2025 年主辦興光電、天方能源、麗升能源、凱衛資訊及傑霖科技共計 5 家中小企業完成於資本市場募集資金，總計募集金額約為 15.10 億元。 <table><tr><th>企業名稱</th><th>類型</th><th>發行股數或張數</th><th>2025 年募集金額(元)</th><th>執行情形</th></tr><tr><td>興光電科技股份有限公司</td><td>現金增資</td><td>8,000,000 股</td><td>260,000,000</td><td>已籌資完成並掛牌交易</td></tr><tr><td>天方能源科技股份有限公司</td><td>現金增資</td><td>5,000,000 股</td><td>265,000,000</td><td>已籌資完成並掛牌交易</td></tr><tr><td>麗升能源科技股份有限公司</td><td>可轉換公司債</td><td>5,000 張</td><td>500,000,000</td><td>已籌資完成並掛牌交易</td></tr><tr><td>凱衛資訊股份有限公司</td><td>可轉換公司債</td><td>1,000 張</td><td>112,961,470</td><td>已籌資完成並掛牌交易</td></tr><tr><td>凱衛資訊股份有限公司</td><td>現金增資</td><td>8,000,000 股</td><td>256,000,000</td><td>已籌資完成並掛牌交易</td></tr><tr><td>傑霖科技股份有限公司</td><td>現金增資</td><td>1,997,000 股</td><td>115,822,600</td><td>已籌資完成並掛牌交易</td></tr><tr><td>合計</td><td></td><td></td><td>1,509,784,070</td><td></td></tr></table> 註：依「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」問答第 11 題，「中小企業」係依經濟部中小企業處每年出版之最新版「中小企業白皮書」之定義；依 2025 年「中小企業白皮書」所稱之中小企業，除特別加註說明外，相關統計係依據 2024 年 11 月 27 日修正之〈中小企業認定標準〉加以定義；實收資本額在新臺幣 1 億元以下，或經常僱用員工數未滿 200 人者。	企業名稱	類型	發行股數或張數	2025 年募集金額(元)	執行情形	興光電科技股份有限公司	現金增資	8,000,000 股	260,000,000	已籌資完成並掛牌交易	天方能源科技股份有限公司	現金增資	5,000,000 股	265,000,000	已籌資完成並掛牌交易	麗升能源科技股份有限公司	可轉換公司債	5,000 張	500,000,000	已籌資完成並掛牌交易	凱衛資訊股份有限公司	可轉換公司債	1,000 張	112,961,470	已籌資完成並掛牌交易	凱衛資訊股份有限公司	現金增資	8,000,000 股	256,000,000	已籌資完成並掛牌交易	傑霖科技股份有限公司	現金增資	1,997,000 股	115,822,600	已籌資完成並掛牌交易	合計			1,509,784,070		作業辦法附表編號二 協助中小企業於資本市場籌募之件數及金額
企業名稱	類型	發行股數或張數	2025 年募集金額(元)	執行情形																																							
興光電科技股份有限公司	現金增資	8,000,000 股	260,000,000	已籌資完成並掛牌交易																																							
天方能源科技股份有限公司	現金增資	5,000,000 股	265,000,000	已籌資完成並掛牌交易																																							
麗升能源科技股份有限公司	可轉換公司債	5,000 張	500,000,000	已籌資完成並掛牌交易																																							
凱衛資訊股份有限公司	可轉換公司債	1,000 張	112,961,470	已籌資完成並掛牌交易																																							
凱衛資訊股份有限公司	現金增資	8,000,000 股	256,000,000	已籌資完成並掛牌交易																																							
傑霖科技股份有限公司	現金增資	1,997,000 股	115,822,600	已籌資完成並掛牌交易																																							
合計			1,509,784,070																																								
3	5.1.1 普惠金融服務	■ 普惠金融講座 兆豐證券暨子公司 2025 年針對缺少證券服務的弱勢族群(包含學生、原住民、高齡、身心障礙、新住民等)共辦理 293 場次普惠金融活動，計 2,018 人次受惠。其中，兆豐期貨亦針對學生及高齡者共辦理 3 場金融暨防詐說明會或講座，共 145 人次參與。	作業辦法附表編號三 對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數																																								



編號	報告書 對應章節	確信標的資訊	適用基準																																																																																
4	4.1.3 永續金融 商品	■ 永續發展債券 2025 年度永續發展債券承銷情形 <table><thead><tr><th>債券別</th><th>類別</th><th>件數</th><th>承銷金額 (仟元)</th></tr></thead><tbody><tr><td>元大銀 114-1 期/台積電 114-1 期/台電 114-1 期/台積電 114-2 期/台積電 114-3 期/法巴銀 114-2 期/台積電 114-5 期/台電 114-6 期</td><td>綠色債券</td><td>8</td><td>4,400,000</td></tr><tr><td>永續發展債券承銷案合計</td><td></td><td>8</td><td>4,400,000</td></tr></tbody></table> ■ ESG 產品開發 兆豐證券所發行 2025 年度仍存續之氣候 ETN <table><thead><tr><th>名稱</th><th>兆豐 TPEX FactSet 半導體氣候淨零後選報酬指數指數投資證券</th></tr></thead><tbody><tr><td>上櫃日期</td><td>2023 年 12 月 25 日(到期日 2028 年 12 月 24 日)</td></tr><tr><td>投資目標與 衡量標準</td><td>追蹤 TPEX FactSet 半導體氣候淨零後選報酬指數，係以富體 200 指數成分股為母體，採用 Intelligen 公司的氣候模型所計算之 T-Risk 對成分股進行篩選或調整權重選出十檔成分股，用以反應成分股公司因應氣候變遷之韌性。</td></tr><tr><td>績效成果</td><td>2025 年全年報酬率為 23.86%，顯著優於櫃買指數報酬率 7.97%，顯示半導體氣候淨零後選報酬指數於櫃買市場半導體類股具足夠代表性，對氣候環境變遷具有營運韌性之半導體公司值得投資大眾關注。</td></tr></tbody></table>	債券別	類別	件數	承銷金額 (仟元)	元大銀 114-1 期/台積電 114-1 期/台電 114-1 期/台積電 114-2 期/台積電 114-3 期/法巴銀 114-2 期/台積電 114-5 期/台電 114-6 期	綠色債券	8	4,400,000	永續發展債券承銷案合計		8	4,400,000	名稱	兆豐 TPEX FactSet 半導體氣候淨零後選報酬指數指數投資證券	上櫃日期	2023 年 12 月 25 日(到期日 2028 年 12 月 24 日)	投資目標與 衡量標準	追蹤 TPEX FactSet 半導體氣候淨零後選報酬指數，係以富體 200 指數成分股為母體，採用 Intelligen 公司的氣候模型所計算之 T-Risk 對成分股進行篩選或調整權重選出十檔成分股，用以反應成分股公司因應氣候變遷之韌性。	績效成果	2025 年全年報酬率為 23.86%，顯著優於櫃買指數報酬率 7.97%，顯示半導體氣候淨零後選報酬指數於櫃買市場半導體類股具足夠代表性，對氣候環境變遷具有營運韌性之半導體公司值得投資大眾關注。	作業辦法附表 編號四 各經營業務為創造環 境效益或社會效益所 設計之產品與服務																																																												
		債券別	類別	件數	承銷金額 (仟元)																																																																														
		元大銀 114-1 期/台積電 114-1 期/台電 114-1 期/台積電 114-2 期/台積電 114-3 期/法巴銀 114-2 期/台積電 114-5 期/台電 114-6 期	綠色債券	8	4,400,000																																																																														
		永續發展債券承銷案合計		8	4,400,000																																																																														
名稱	兆豐 TPEX FactSet 半導體氣候淨零後選報酬指數指數投資證券																																																																																		
上櫃日期	2023 年 12 月 25 日(到期日 2028 年 12 月 24 日)																																																																																		
投資目標與 衡量標準	追蹤 TPEX FactSet 半導體氣候淨零後選報酬指數，係以富體 200 指數成分股為母體，採用 Intelligen 公司的氣候模型所計算之 T-Risk 對成分股進行篩選或調整權重選出十檔成分股，用以反應成分股公司因應氣候變遷之韌性。																																																																																		
績效成果	2025 年全年報酬率為 23.86%，顯著優於櫃買指數報酬率 7.97%，顯示半導體氣候淨零後選報酬指數於櫃買市場半導體類股具足夠代表性，對氣候環境變遷具有營運韌性之半導體公司值得投資大眾關注。																																																																																		
5	4.1.2 責任投資	■ 全部股權承銷案件總件數、承銷金額、收入及產業別分布 <table><thead><tr><th>產業類別(TICS)</th><th>承銷件數</th><th>承銷金額 (仟元)</th><th>收入 (仟元)</th></tr></thead><tbody><tr><td>08 食品及飼品製造業</td><td>3</td><td>181,075</td><td>4,583</td></tr><tr><td>11 紡織業</td><td>2</td><td>355,613</td><td>4,820</td></tr><tr><td>12 成衣及服飾品製造業</td><td>1</td><td>6,300</td><td>80</td></tr><tr><td>19 其他化學製品製造業</td><td>1</td><td>4,385,760</td><td>2,985</td></tr><tr><td>20 藥品及醫用化學製品製造業</td><td>1</td><td>43,652</td><td>144</td></tr><tr><td>25 金屬製品製造業</td><td>4</td><td>52,460</td><td>240</td></tr><tr><td>26 電子零組件製造業</td><td>8</td><td>1,114,548</td><td>6,049</td></tr><tr><td>27 電腦、電子產品及光學製品製造業</td><td>2</td><td>99,890</td><td>240</td></tr><tr><td>30 汽車及其零件製造業</td><td>3</td><td>121,011</td><td>1,560</td></tr><tr><td>35 電力及燃氣供應業</td><td>2</td><td>353,260</td><td>5,447</td></tr><tr><td>37 廢水及污水處理業</td><td>1</td><td>13,100</td><td>10</td></tr><tr><td>61 電信業</td><td>1</td><td>150,000</td><td>30</td></tr><tr><td>62 電腦程式設計、諮詢及相關服務業</td><td>1</td><td>1,800</td><td>11</td></tr><tr><td>63 資訊服務業</td><td>3</td><td>120,268</td><td>3,040</td></tr><tr><td>66 證券期貨及金融輔助業</td><td>2</td><td>129,600</td><td>4,170</td></tr><tr><td>76 其他專業、科學及技術服務業</td><td>1</td><td>20,100</td><td>57</td></tr><tr><td>86 醫療保健業</td><td>2</td><td>15,551</td><td>76</td></tr><tr><td>96 未分類其他服務業</td><td>1</td><td>5,040</td><td>17</td></tr><tr><td>全數股權承銷案件</td><td>39</td><td>7,169,028</td><td>33,559</td></tr></tbody></table>	產業類別(TICS)	承銷件數	承銷金額 (仟元)	收入 (仟元)	08 食品及飼品製造業	3	181,075	4,583	11 紡織業	2	355,613	4,820	12 成衣及服飾品製造業	1	6,300	80	19 其他化學製品製造業	1	4,385,760	2,985	20 藥品及醫用化學製品製造業	1	43,652	144	25 金屬製品製造業	4	52,460	240	26 電子零組件製造業	8	1,114,548	6,049	27 電腦、電子產品及光學製品製造業	2	99,890	240	30 汽車及其零件製造業	3	121,011	1,560	35 電力及燃氣供應業	2	353,260	5,447	37 廢水及污水處理業	1	13,100	10	61 電信業	1	150,000	30	62 電腦程式設計、諮詢及相關服務業	1	1,800	11	63 資訊服務業	3	120,268	3,040	66 證券期貨及金融輔助業	2	129,600	4,170	76 其他專業、科學及技術服務業	1	20,100	57	86 醫療保健業	2	15,551	76	96 未分類其他服務業	1	5,040	17	全數股權承銷案件	39	7,169,028	33,559	SASB FN-IB-410a.1 來自將環境、社會及 治理(ESG)因素整合 納入之(1)承銷、(2)諮 詢，以及(3)證券化交 易之收入，按行業別
		產業類別(TICS)	承銷件數	承銷金額 (仟元)	收入 (仟元)																																																																														
08 食品及飼品製造業	3	181,075	4,583																																																																																
11 紡織業	2	355,613	4,820																																																																																
12 成衣及服飾品製造業	1	6,300	80																																																																																
19 其他化學製品製造業	1	4,385,760	2,985																																																																																
20 藥品及醫用化學製品製造業	1	43,652	144																																																																																
25 金屬製品製造業	4	52,460	240																																																																																
26 電子零組件製造業	8	1,114,548	6,049																																																																																
27 電腦、電子產品及光學製品製造業	2	99,890	240																																																																																
30 汽車及其零件製造業	3	121,011	1,560																																																																																
35 電力及燃氣供應業	2	353,260	5,447																																																																																
37 廢水及污水處理業	1	13,100	10																																																																																
61 電信業	1	150,000	30																																																																																
62 電腦程式設計、諮詢及相關服務業	1	1,800	11																																																																																
63 資訊服務業	3	120,268	3,040																																																																																
66 證券期貨及金融輔助業	2	129,600	4,170																																																																																
76 其他專業、科學及技術服務業	1	20,100	57																																																																																
86 醫療保健業	2	15,551	76																																																																																
96 未分類其他服務業	1	5,040	17																																																																																
全數股權承銷案件	39	7,169,028	33,559																																																																																

永續報告書會計師有限確信



編號	報告書 對應章節	確信標的資訊	適用基準																																																								
		註1：依行政院主計總處公告之行業標準分類及小類代碼揭露各產業的總件數與總金額揭露產業類別之案件金額。 註2：上述股權承銷案件皆已納入 ESG 評估機制，另，2025 年有股權諮詢業務但未納入 ESG 評估機制，無證券化交易業務，相關規範請詳 4.1.2 責任投資。																																																									
		■ 全部債權承銷案件總件數、承銷金額、收入及產業別分布 <table> <tr> <th>產業類別(TICS)</th><th>承銷件數</th><th>承銷金額 (仟元)</th><th>收入 (仟元)</th></tr> <tr> <td>05 石油及天然氣礦業</td><td>1</td><td>200,000</td><td>200</td></tr> <tr> <td>08 食品及飼料製造業</td><td>1</td><td>100,000</td><td>150</td></tr> <tr> <td>19 其他化學製品製造業</td><td>3</td><td>900,000</td><td>1,350</td></tr> <tr> <td>22 塑膠製品製造業</td><td>2</td><td>500,000</td><td>750</td></tr> <tr> <td>25 金屬製品製造業</td><td>1</td><td>100,000</td><td>100</td></tr> <tr> <td>26 電子零組件製造業</td><td>4</td><td>2,600,000</td><td>2,600</td></tr> <tr> <td>27 電腦、電子產品及光學製品製造業</td><td>4</td><td>800,000</td><td>800</td></tr> <tr> <td>35 電力及燃氣供應業</td><td>2</td><td>1,700,000</td><td>1,700</td></tr> <tr> <td>41 建築工程業</td><td>3</td><td>3,500,000</td><td>4,500</td></tr> <tr> <td>50 水上運輸業</td><td>1</td><td>1,500,000</td><td>2,250</td></tr> <tr> <td>51 航空運輸業</td><td>2</td><td>1,800,000</td><td>2,150</td></tr> <tr> <td>64 金融服務業</td><td>13</td><td>9,200,000</td><td>8,550</td></tr> <tr> <td>全數債權承銷案件</td><td>37</td><td>22,900,000</td><td>25,100</td></tr> </table> 註1：依行政院主計總處公告之行業標準分類及小類代碼揭露各產業的總件數與總金額揭露產業類別之案件金額。 註2：上述債權承銷案件皆已納入 ESG 評估機制，另，2025 年無債權諮詢業務及證券化交易業務，相關規範請詳 4.1.2 責任投資。	產業類別(TICS)	承銷件數	承銷金額 (仟元)	收入 (仟元)	05 石油及天然氣礦業	1	200,000	200	08 食品及飼料製造業	1	100,000	150	19 其他化學製品製造業	3	900,000	1,350	22 塑膠製品製造業	2	500,000	750	25 金屬製品製造業	1	100,000	100	26 電子零組件製造業	4	2,600,000	2,600	27 電腦、電子產品及光學製品製造業	4	800,000	800	35 電力及燃氣供應業	2	1,700,000	1,700	41 建築工程業	3	3,500,000	4,500	50 水上運輸業	1	1,500,000	2,250	51 航空運輸業	2	1,800,000	2,150	64 金融服務業	13	9,200,000	8,550	全數債權承銷案件	37	22,900,000	25,100	
產業類別(TICS)	承銷件數	承銷金額 (仟元)	收入 (仟元)																																																								
05 石油及天然氣礦業	1	200,000	200																																																								
08 食品及飼料製造業	1	100,000	150																																																								
19 其他化學製品製造業	3	900,000	1,350																																																								
22 塑膠製品製造業	2	500,000	750																																																								
25 金屬製品製造業	1	100,000	100																																																								
26 電子零組件製造業	4	2,600,000	2,600																																																								
27 電腦、電子產品及光學製品製造業	4	800,000	800																																																								
35 電力及燃氣供應業	2	1,700,000	1,700																																																								
41 建築工程業	3	3,500,000	4,500																																																								
50 水上運輸業	1	1,500,000	2,250																																																								
51 航空運輸業	2	1,800,000	2,150																																																								
64 金融服務業	13	9,200,000	8,550																																																								
全數債權承銷案件	37	22,900,000	25,100																																																								
6	2.4 重大主題 分析及管理	■ 重大主題鑑別流程 為了解利害關係人關注的水續議題之衝擊程度及財務衝擊程度，並檢視永續經營之成果，兆豐證券透過以下五大步驟進行利害關係人溝通與重大主題鑑別(包括評估衝擊重大性及財務重大性)，並進一步對鑑別出的前三大重大主題(資訊安全、客戶關係、法令遵循)與全球關注之環境議題、氣候與自然風險管理進行量化財務衝擊評估： <table> <tr> <th>鑑別利害關係人</th><td>2023 年依循 AA1000SES 利害關係人議合原則(AA1000 Stakeholder Engagement Standard)的五個面向：影響力、張力、責任、依賴度和多元觀點，發送問卷鑑別出七大利害關係人：客戶、員工及工會、政府/主管機關及產業公協會、股東與投資人、供應商、社區/學校及非營利組織、媒體。考量公司業務範疇無重大變化，2025 年沿用 2023 年對員工問卷調查所鑑別出之利害關係人類別。</td></tr> <tr> <th>蒐集永續</th><td>參考 GRI、TCFD、SASB 等國際永續準則、聯合國永續發展目標(SDGs)、公司目標及願景、產業特性、兆豐金控及標竿同業重大主題、永續發展趨勢、利害關係人關注議題等，由永續發展委員會</td></tr> </table>	鑑別利害關係人	2023 年依循 AA1000SES 利害關係人議合原則(AA1000 Stakeholder Engagement Standard)的五個面向：影響力、張力、責任、依賴度和多元觀點，發送問卷鑑別出七大利害關係人：客戶、員工及工會、政府/主管機關及產業公協會、股東與投資人、供應商、社區/學校及非營利組織、媒體。考量公司業務範疇無重大變化，2025 年沿用 2023 年對員工問卷調查所鑑別出之利害關係人類別。	蒐集永續	參考 GRI、TCFD、SASB 等國際永續準則、聯合國永續發展目標(SDGs)、公司目標及願景、產業特性、兆豐金控及標竿同業重大主題、永續發展趨勢、利害關係人關注議題等，由永續發展委員會	GRI Standard：3-1 決定重大主題的流程																																																				
鑑別利害關係人	2023 年依循 AA1000SES 利害關係人議合原則(AA1000 Stakeholder Engagement Standard)的五個面向：影響力、張力、責任、依賴度和多元觀點，發送問卷鑑別出七大利害關係人：客戶、員工及工會、政府/主管機關及產業公協會、股東與投資人、供應商、社區/學校及非營利組織、媒體。考量公司業務範疇無重大變化，2025 年沿用 2023 年對員工問卷調查所鑑別出之利害關係人類別。																																																										
蒐集永續	參考 GRI、TCFD、SASB 等國際永續準則、聯合國永續發展目標(SDGs)、公司目標及願景、產業特性、兆豐金控及標竿同業重大主題、永續發展趨勢、利害關係人關注議題等，由永續發展委員會																																																										

5

編號		報告書 對應章節	確信標的資訊	適用基準
			議題 務部門進行各項議題之討論與鑑別，並諮詢外部顧問，彙整出 16 項永續議題。 ↓ 評估 由兆豐證券永續發展委員會委員及各執行小組組長、分公司經理人、ESG 相關執行員工、期貨與投顧子公司 ESG 相關執行員工進行永續議題衝擊評估問卷調查，針對各項永續主題對經濟、環境、人與人造成的正面負面衝擊之發生機率與影響規模以及財務衝擊程度進行評估，分別回收 87 份及 71 份有效問卷。 - 負面衝擊：依嚴重性、發生可能性進行評估，並考量議題的負面人權衝擊。 - 正面衝擊：依影響規模與範疇大小、發生可能性進行評估。 - 財務衝擊：依各議題對財務影響所帶來之正面負面衝擊進行評估。 ↓ 分析 彙整問卷調查結果，將正面與負面衝擊得分加總及財務衝擊得分，依分數高低將各項議題透過衝擊矩陣圖進行排序，設定重大主題門檻值，篩選出「資訊安全」、「公司治理與誠信經營」、「法令遵循」、「風險管理」、「營運績效」、「客戶關係」、「職業安全與健康」、「人才吸引與發展」、「數位創新」等 9 項永續議題為 2025 年度重大主題。 調查 考量永續報告書平衡性、金管會綠色金融行動方案 3.0 推動金融業進行溫室氣體盤查，鼓勵以資金支持綠色產業及永續發展領域，以及政府 2050 淨零政策，爰將環境面的「氣候與自然風險管理」加入 2025 年度重大主題；考量產業永續趨勢如金管會綠色金融行動方案 3.0 為重點、兆豐金控及證券同業之重大主題多有永續金融，爰增加「永續金融與責任投資」；考量有二類利害關係人重視外部社會影響力，爰重大主題增加「社會公益」。 重大 決定 2025 年 12 項重大主題，經總經理核定後陳報至永續發展委員會及董事會。 ↓ 揭露 內部管理階層依據 GRI 準則有關重大主題報導要求，於本報告書說明相關因應策略、管理行動、指標及目標等內容，確保報告書允當且忠實表達公司 ESG 落實情形。	