



臺灣指數公司 ESG資訊服務

2024年10月

目錄



01

ESG評鑑用途

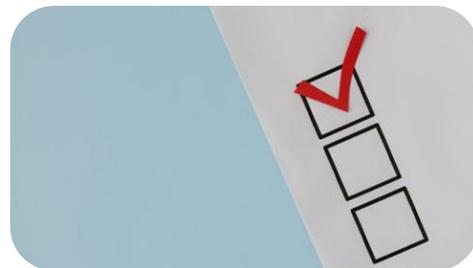
P.3-P.5



02

台灣永續評鑑
介紹

P.6-P.8



03

評鑑資料模組
化及資訊服務

P.9-P.17

01

ESG評鑑用途



什麼是ESG評鑑? ESG評鑑有什麼功能?

■ 什麼是ESG評鑑?

由評鑑機構使用公司公開資訊(如：永續報告書、公司官網等)，依據其評鑑方法所設計的題項、模型及流程進行各家公司評鑑。

■ ESG評鑑資料有什麼功能?



對象



用途



目標

1

學術單位

學術研究

以企業、產業評鑑資料研究永續發展相關議題

2

指數編製機構

編製永續指數

表彰永續表現佳的投資組合報酬、投資績效評量標竿、商品化交易(ETP、期權、指數型基金)標的指數等

3

金融機構-投信、
壽險、金控等導入永續投資、
管理流程

作為責任投資、盡職治理等用途之參考資料

4

金融機構-券商、
投顧等

研究報告使用

於提供客戶個股報告中，納入永續機會及風險之評估

使用ESG評鑑資訊常見問題



ESG資料能否獲監管機關認可?

六檔基金追蹤之標的指數使用「台灣永續評鑑」獲認可為ESG基金(目前國內股票型基金僅12檔)

-	華南永昌環境永續高股息指數基金	00930	永豐台灣ESG低碳高息40
00923	群益ESG低碳50	00932	兆豐永續高息等權
00928	中國信託上櫃ESG30	00936	台新永續高息中小



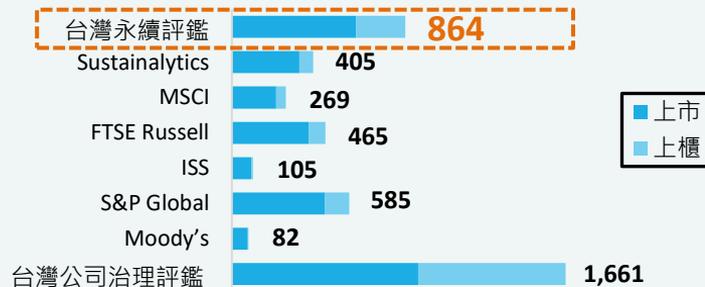
資料庫是否有完整評鑑方法論?

「台灣永續評鑑」具備完整、公開的ESG評鑑方法論，評鑑系統參考國際趨勢、以符合在地化特色的架構，公允評量公司永續績效且具可比性。



臺灣受評公司足夠嗎?

2023年各評鑑涵蓋家數(Source: IR平台)



資料庫價格合理嗎?

TIP ESG資訊服務採模組化服務，使用者可彈性自訂選購模組，收費合理。



02

台灣永續評鑑
介紹

台灣永續評鑑

Taiwan Sustainability Ratings



「台灣永續評鑑」模型與世界主流之永續績效評選準則趨勢同步，以ESG三大面向評估企業在面對該產業關聯ESG風險與機會之績效表現。評鑑模型藉由社會(S)、經濟(E)、環境(E)及揭露(D)四大構面，系統性檢視企業是否設定適當永續願景、發展出相對應之策略與目標，進而以具體行動落實與提升永續發展之成效。

「台灣永續評鑑」具備四大特色：

1. 結合實務與學術

- 國際永續趨勢
- 頂尖學術文獻
- 納入我國政策

2. 評鑑指標完整

- 指標性共同題項
- 跨產業差異題項

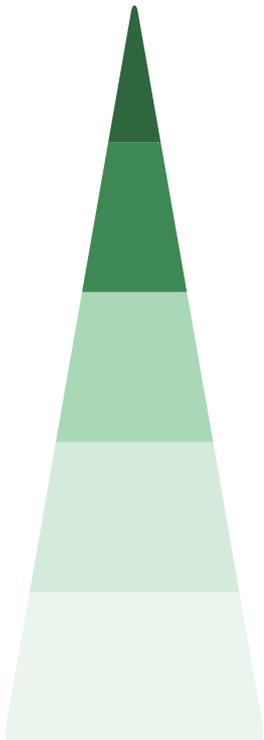
3. 具可比較性

- 產業內
- 跨產業
- 跨年度

4. 透明、客觀性

- 使用公開資訊
- 規則化評鑑流程

台灣永續評鑑架構



台灣永續評鑑得分率

01 四大構面

(社會、經濟、環境、揭露四大構面)

02 二十二類次構面

(題項屬性：社區關係、董事會結構與運作、環境系統與治理、ESG揭露...等次構面)

03 多元題項

(題項屬性：政策、設定目標、達成目標、揭露...等超過百個題項)

04 產業分類

(電子業、製造業、服務業、金融業)

05 蒐集公開資料，定期評鑑

(如企業永續報告書、年報、公開資訊觀測站、政府機構...等)

係各構面之綜合評鑑結果，代表臺灣上市櫃公司之永續表現

由各企業次構面之總分總和加權得出構面總分，再與所屬產業各構面比較，計算各構面得分表現

依據各產業題項之分數進行加權與加總，計算各公司在所屬產業次構面總表現

由Top-down、供應鏈、利害關係人等多角度、正負向等質化及量化指標檢視公司永續工作目標及執行內容

依證交所產業分類、行政院主計總處之行業統計分類標準進行分類

評鑑範圍為國內上市櫃公司，評鑑來源為公開可取得之資料，以維持客觀性。另每季蒐集公司**ESG面向被裁罰事件**、**產製觀察名單及黑名單**；依公司業務項目，**產製爭議性產業名單**。

03

評鑑資料模組化 及資訊服務



多層次ESG評鑑資訊模組

現行SEED模組資料庫

免費公開資料

模組一

台灣永續評鑑總分(SEED總分)

模組二

SEED總分+4大構面評分結果

模組三

SEED總分+4大構面+22類次構面評分結果

模組四

評鑑關鍵指標(如員工薪資、GHG排放量等)·約41項

模組五

公司實際被違法、裁罰之情形，及其後續改善措施

模組六

公司重大性事件黑名單及爭議性產業資料

為滿足多元需求，擴充資料庫深度、廣度



模組	擴充資料	目標
一~三	產製個別公司分析摘要報告	了解個別公司重要ESG主題的評分結果，金融機構可依此檢視公司ESG基本優勢及弱點。
四	針對ESG關鍵指標擴充資料顆粒	可取得公司全面性的ESG實際表現，並與往年進行比較，金融機構可以此擴增關注議題、聚焦與公司溝通內容。
五~六	擴充裁罰法規涵蓋範圍	即時的資料反映公司ESG風險，並敦促後續改善措施

預期
目標

- 持續拓展TIP ESG資訊增值服務
- 協助金融機構滿足多元ESG資料應用

模組一~三釋例

公司A基本資訊

產業別

0000

市場別

0000

模組一

台灣永續評鑑總分

評等

AA

總分(分數)

169.50

總分(得分率)

58%

模組二

四大構面

社會面(S)

分數

37.50

得分率

54%

經濟面(E)

分數

44.50

得分率

61%

環境面(E)

分數

75.00

得分率

59%

揭露面(D)

分數

12.50

得分率

60%

模組三

22類次構面

人權	分數	6	得分率	86%
員工溝通與福利	分數	5.5	得分率	39%
多元組成與包容性	分數	3	得分率	50%
人力資本發展	分數	8	得分率	42%
供應鏈社會面向控管	分數	8	得分率	89%
產品安全	分數	3	得分率	75%
企業公民與慈善	分數	4	得分率	67%
客戶關係管理	分數	0	得分率	0%

股東權益	分數	5	得分率	56%
董事會結構與運作	分數	20.5	得分率	66%
行為準則與內控	分數	8	得分率	80%
風險及危機管理	分數	6	得分率	43%
ESG創新	分數	5	得分率	56%
永續金融	分數	N	得分率	N

環境系統與治理	分數	9	得分率	60%
空氣管理	分數	2	得分率	33%
能源與氣候變遷	分數	36	得分率	71%
水管理	分數	11	得分率	58%
原物料與廢棄物管理	分數	11	得分率	52%
生物多樣性	分數	0	得分率	0%
供應商及產品生命週期管理	分數	6	得分率	75%

ESG揭露	分數	12.5	得分率	60%
-------	----	------	-----	-----

簡要分析釋例

模組三 簡要分析 22類次構面

社會面 -人權-

人權方面，公司優點為遵照國際人權宣言訂定人權相關政策、評估可能遭遇的人權議題，及提出因應措施。
法規遵循方面，2021年雖有違反人權相關法規，但有說明完整揭露違法紀錄和改善措施。

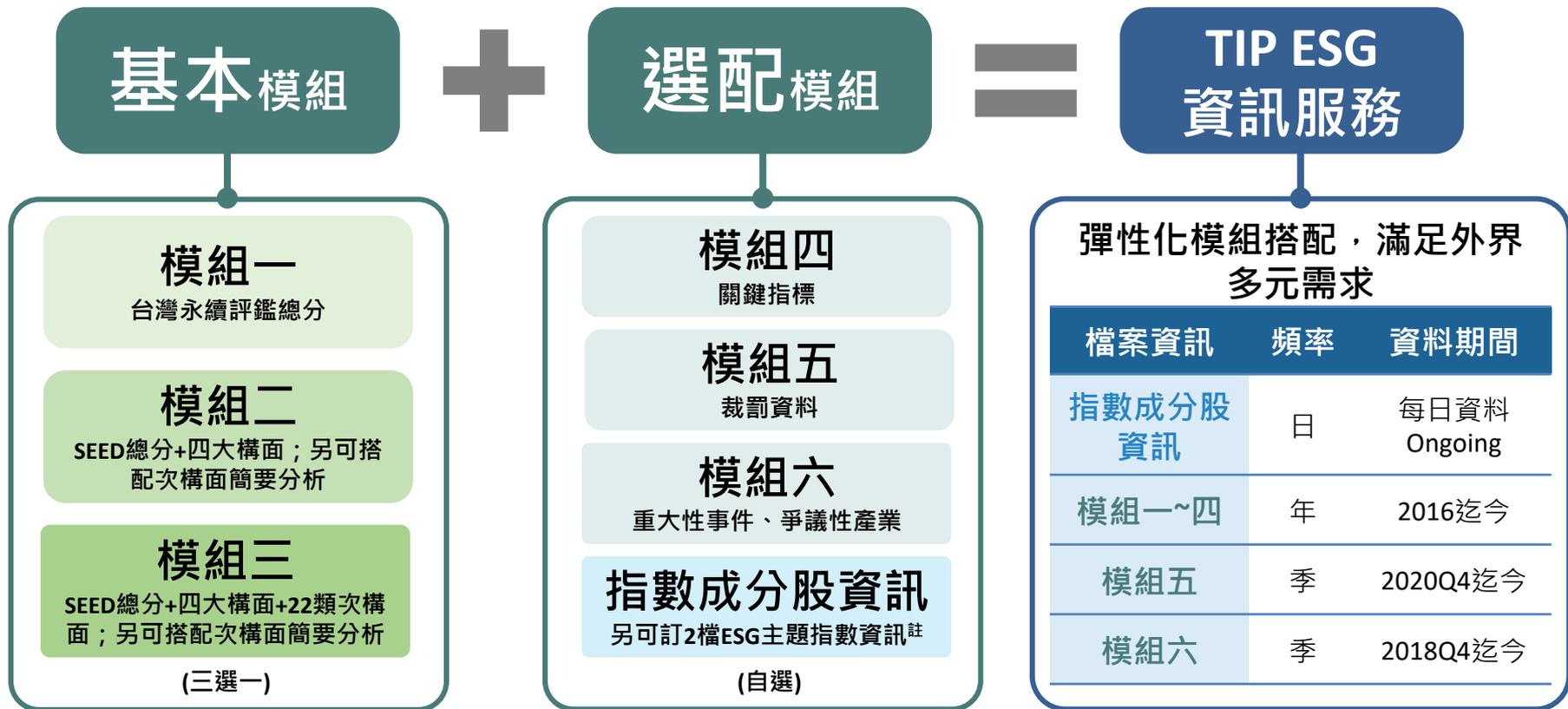
經濟面 -股東權益-

股東權益方面，公司優點為於股東會前，在適當時間上傳股東會相關資料、英文版財報與重大訊息且有公開揭露逐項議案之詳細表決資訊。2021年公司未有不合理或受主管機關處分之情事。(例如：訴訟、未分派股利、持股質押比逾50%、庫藏股買回或私募股票理由不合理之情形。)

環境面 -空氣管理-

空氣管理方面，公司優點為制定空氣管理政策、揭露量化數據；公司可加強處為未制定量化空氣減量目標。
法規遵循方面，2021年未違反空氣汙染相關法規。

ESG資訊服務架構



註：「[臺灣永續報告書指數](#)」一次網羅所有出具永續報告書的公司名單、「[臺灣全市場台灣永續評鑑投資級指數](#)」使用台灣永續評鑑篩選BBB級以上公司，剔除黑名單及爭議性產業，網羅符合ESG標準的可投資名單。

投資管理 用途範例



發行商品：使用「**台灣永續評鑑**」資料募集發行ESG相關主題投資商品(含ETF、ETN、基金等)。

投資流程導入：將「**台灣永續評鑑**」導入內部投資管理流程，將**爭議性產業**及**重大性事件黑名單**公司排除於可投資名單，並以ESG整合監控投資組合永續績效。

投資組合分析：使用「**台灣永續評鑑**」**關鍵指標**資料(如溫室氣體排放、用電量等質化/量化資料)，進行轉型風險情境分析、掌握被投資公司**關鍵ESG議題**表現。

ESG資訊用途範例 – 盡職治理

議合使用：為積極行使「股東行動主義」，透過股東權利與公司進行議合影響企業正向發展。「台灣永續評鑑」多層次資料庫，可協助機構投資人決定與利害關係人議合主軸、分析公司現況、對焦與公司ESG議合會議內容。

編製盡職治理報告書：使用「台灣永續評鑑」質化及量化關鍵指標資料，進一步分析每年盡職治理作為及逐年推動的具體成果，編製盡職治理報告書。

盡職治理 用途範例



ESG資訊用途範例 – 業務管理

業務管理 用途範例



客戶及業務管理：將「台灣永續評鑑」納入業務管理(如下)的決策流程，辨識與業務相關之氣候變遷實體或轉型風險、ESG重大性議題(如E、S、G裁罰案例及後續改善措施)，並彙總揭露相關資訊。

業務項目	使用者
投資、融資部位管理	銀行、保險、投信、證券
掌握承保對象ESG表現	保險
授信客戶ESG風險評估	銀行
(1)將ESG機會與風險納入個股投資報告 (2)追蹤輔導企業ESG績效	證券

資料庫比較

項目	國內ESG資料庫	TIP ESG資訊服務
特色	純量化分析	 <ol style="list-style-type: none"> 1. 結合實務與學術、評鑑指標完整、具可比較性、透明、客觀 2. 兼具量化、質化分析 3. 指數化商品通過金管會ESG基金認可之唯一國內機構
ESG評分流程或ESG評鑑方法	蒐集處理公開資料，進行模型量化與評分	 蒐集公開資訊、由TOP-DOWN供應鏈、利害關係人等多角度，正負項等質化及量化指標檢視企業永續工作目標及執行內容
涵蓋指標	3大主軸、16項大主題、40個子項、600+細項科目	4大構面、22項次構面、322+個評鑑題項
參考準則	GRI、SASB	 評鑑方法依據國內外監理政策、準則，及時反映永續行動方案、公司治理評鑑、SASB、SDGs、GRI、CDP、TCFD...等
涵蓋樣本	公開發行以上企業(2373家)	模組一~四:出具永續報告書上市上櫃公司、 模組五~六(裁罰資料、重大性事件、爭議性產業):所有上市櫃公司
更新頻率	每年或每季發布評等、事件調整等	 每年(評鑑)、每季(含重大性事件、爭議性產業)



聯絡我們

客戶關係部 張先生



<https://taiwanindex.com.tw/>



02-8729-9002



TIPClient@taiwanindex.com.tw



臺灣指數公司官網