



澳帝華期貨股份有限公司

2024 氣候相關財務揭露 (TCFD) 報告書

目錄

關於報告書	2
第一章 治理	3
第二章 策略	5
第三章 風險管理	17
第四章 指標與目標	19
第五章 未來展望	21
附錄 氣候相關財務揭露 TCFD 索引表	22

關於報告書

澳帝華期貨股份有限公司(以下簡稱「澳帝華」或「本公司」)為台灣金融監督管理委員會核准之專營期貨商，並於台灣期貨交易所從事自營交易及造市業務。本公司為澳帝華集團的一員，專精於交易選擇權及期貨商品，並提供來自全球之市場參與者極具競爭力的報價。

為落實企業透明化與永續發展承諾，並了解管理氣候變遷對營運所帶來的風險與機會，澳帝華編製氣候相關財務揭露報告書 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)。透過向利害關係人提供全面的資訊，本公司期望能提升企業透明度、建立信任，並為永續金融貢獻一份心力。

● 報導期間

本報告書涵蓋澳帝華自 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期間之氣候相關資訊。另，因資料整合與透明度考量，部分揭露內容不局限於 2024 年度。

● 報導範疇

本報告書評估範疇主要為澳帝華位於台北市之主要辦公室。此外，關於實體風險氣候情境分析範疇，納入備援營業場所和資料中心共同評估。

● 報導準則依據

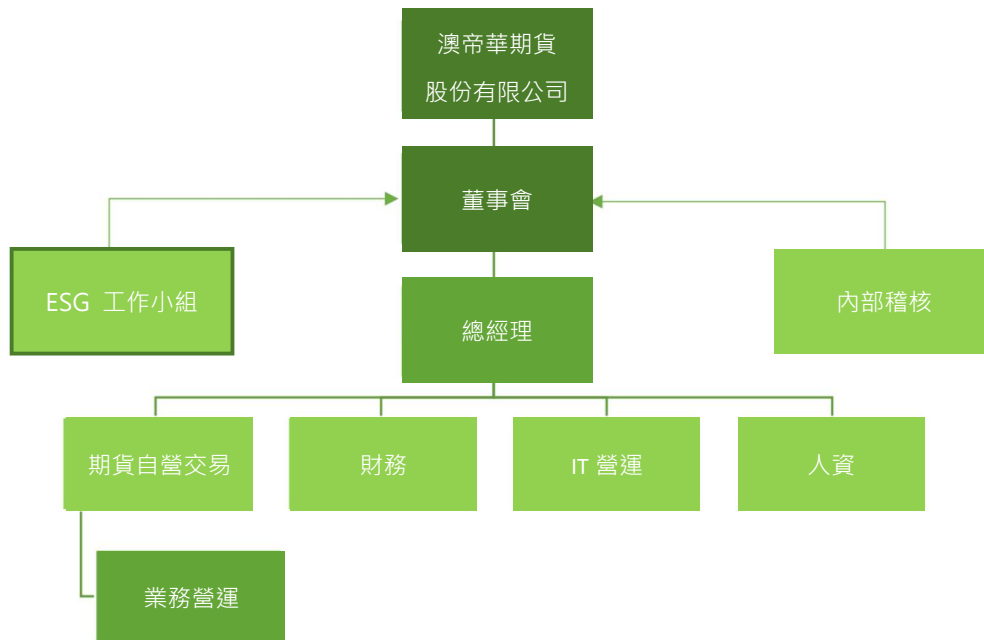
本報告書依照金融監督管理委員會及中華民國期貨業商業同業公會所公布的「證券期貨業永續發展轉型執行策略」與「期貨商氣候變遷資訊揭露指引」，並參考氣候相關財務揭露(TCFD)工作小組的氣候風險管理架構，遵循 TCFD 架構下的四大核心要素：治理、策略、風險管理以及指標與目標進行資訊揭露。此外，本公司也針對實體風險與轉型風險進行氣候情境分析。

第一章 治理

健全的公司治理架構能助於建立公司組織韌性並增進永續經營價值，澳帝華為深化氣候治理，針對氣候議題方面，以董事會為最高監督單位，負責管理並推動永續相關策略及氣候風險應對措施。

● 氣候治理架構

為建立有效的氣候治理架構，澳帝華由董事會領導本公司永續及氣候變遷相關議題，制定「ESG 政策」及「氣候風險管理政策」，並設有由高階主管組成之 ESG 工作小組，負責制定澳帝華 ESG 與氣候相關策略。透過這些措施，本公司得以持續提升面對氣候風險的應變能力與韌性。



● 氣候治理架構與執掌分工

氣候治理架構	組成成員	開會頻率	職責
董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 董事長 ● 董事 ● 監察人 	至少每季一次	<ul style="list-style-type: none"> ● 擔任氣候風險管理的最高治理層級，負責確保公司營運長期穩定性與整體風險管控。 ● 確保公司有效應對氣候

氣候治理架構	組成成員	開會頻率	職責
			變遷相關風險，並對外揭露準確、全面且可信的資訊。
ESG 工作小組	<ul style="list-style-type: none"> ● ESG 工作小組組長 ● 至少三位成員，其中一位需包含 Local Management Team (LMT) 	至少每季一次	<ul style="list-style-type: none"> ● 協助 ESG 及氣候風險管理之執行與推動。 ● 每季向董事會匯報 ESG 及氣候風險管理情形。 ● 督導各單位法令遵循作業及規章並配合外部法令修訂。 ● 審查 ESG 及氣候相關政策及架構，並提供相關建議及指引。 ● 辨識氣候風險與其他風險之關聯性，並適時提供解決方法及措施。 ● 確保定期公開揭露氣候風險管理相關資訊。 ● 提升員工對氣候風險因應措施及規範的相關認知。

● 董監事參與課程

為了提升董事會成員對氣候議題的認知及專業技能，本公司安排董事會成員參與 ESG 及氣候相關進修課程及教育訓練。2024 年澳帝華董事會成員教育訓練累計參與時數共 33 小時。

第二章 策略

澳帝華不僅將氣候變遷視為對全球的一項重大挑戰，更是驅動創新以及創造商機的轉型契機。隨著全球積極邁向低碳經濟的趨勢，本公司將積極發展氣候相關策略以因應氣候變遷所帶來的風險與機會。

針對氣候變遷對營運、投資及相關業務所帶來的影響，澳帝華制定「氣候風險管理政策」，並透過與各部門訪談蒐集資訊以辨識氣候風險與機會。未來，本公司將持續精進氣候相關風險追蹤與管理機制，以確保策略能隨時應對環境及市場變化。

● 氣候相關風險與機會辨識

為鑑別氣候變遷對澳帝華所帶來的影響，本公司針對自身營運及業務進行全面氣候風險評估。透過部門訪談，本公司深入了解各單位所面臨的氣候風險與機會，並依該風險之性質歸類為實體風險、轉型風險與氣候機會，再依據各項事件「衝擊」與「發生可能性」，統整並建立氣候風險與機會矩陣，作為後續制定因應策略的參考依據。

氣候相關風險可分為兩大類：

風險類別	風險描述
實體風險	氣候變遷帶來的實體風險，其可分為立即性或長期性。透過評估位於高氣候風險地區的自身營運據點及投資部位，本公司得以深入了解所面臨的實體風險。
轉型風險	因應低碳經濟轉型所面臨的政策和法規、技術、市場、名譽等風險。

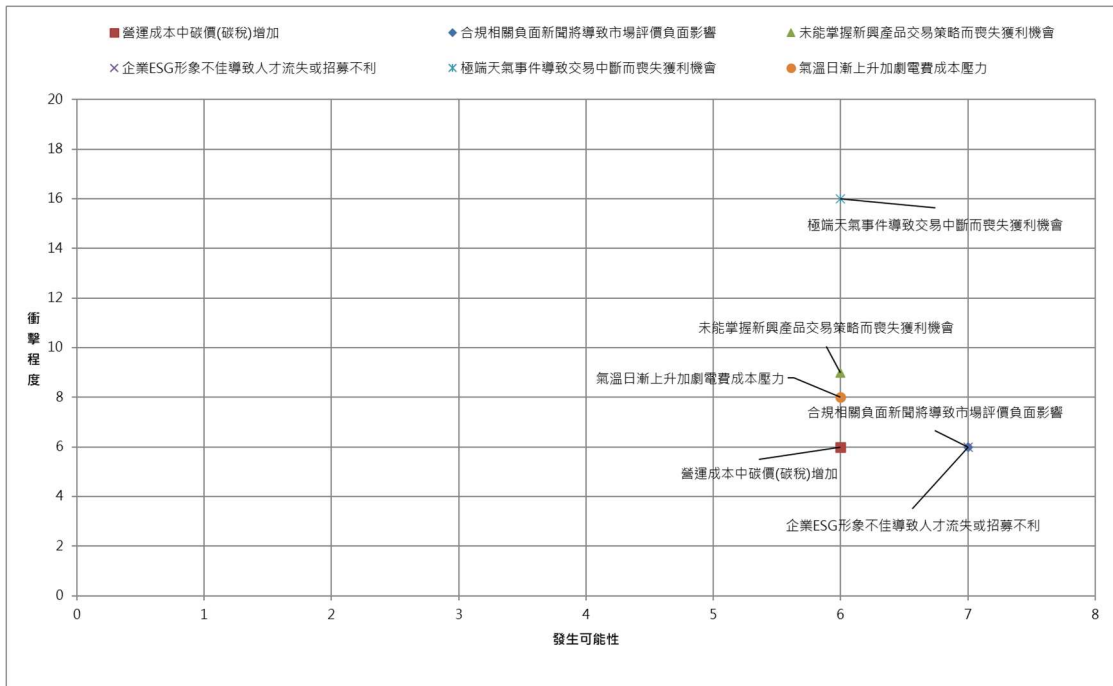
本公司根據所辨識之氣候相關風險與機會，依「發生可能性」及「影響程度」進行評估。

評估面向	定義及評分標準
發生可能性	發生可能性為未來氣候相關風險與機會對本公司業務產生影響的機率。本公司採用 1 分至 8 分的評分方式表示事件發生可能性，1 分代表事件幾乎不可能發生，而 8 分則代表事件幾乎確定會發生。
影響程度	影響程度為特定氣候相關風險與機會可能對本公司所產

生的衝擊。本公司透過綜合評估「財務」、「服務」、「人員」和「聲譽」共四個面向的分數來計算總分。各面向皆分為五個等級，等級越高表示影響越嚴重。

根據以上評估方法，本公司分別建立氣候風險與氣候機會矩陣，作為澳帝華未來制定氣候相關目標及行動的參考依據，並有助於確保本公司能在不斷變化環境中保持韌性。

● 氣候相關風險及因應措施

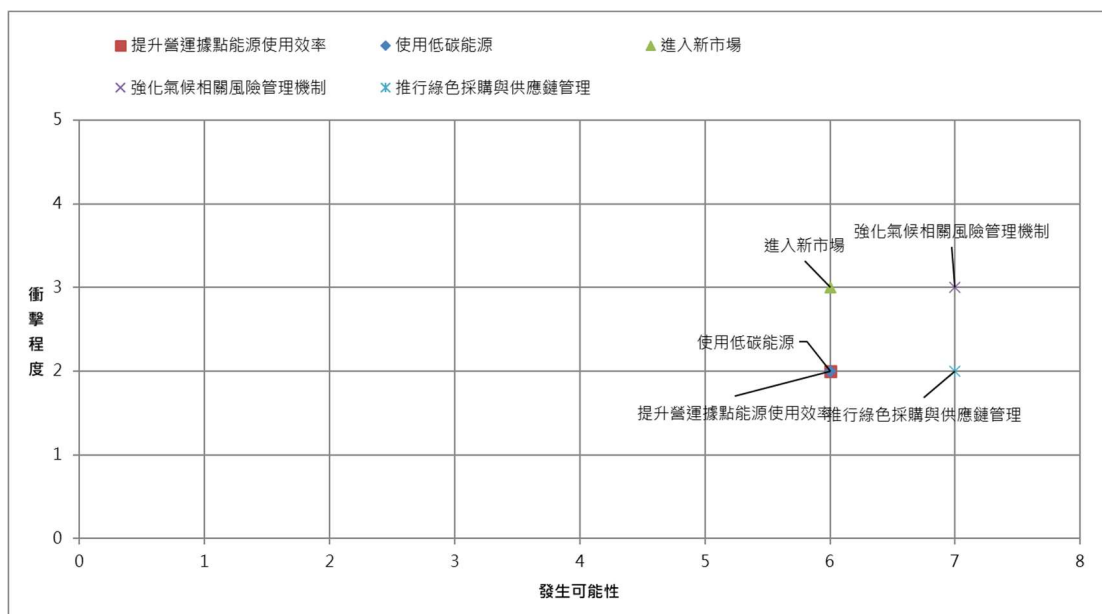


類別	氣候相關風險	潛在財務衝擊	因應措施
轉型風險： 政策和法規	碳費上漲以致 營運成本增加	隨著公司營運規模與 交易量逐年擴大，辦 公室與資料中心的用 電量將隨之增加。 公司營運成本也將因 溫室氣體排放成本上 漲而增加。	● 提升能源使用效 率，並開始評估 採購再生能源 (綠電)。
轉型風險： 政策和法規	法律遵循相關 負面新聞將導	公司可能因未能遵守 當地法規和政策而面	● 成立 ESG 小組並 建立風險管理機 制。必要時，委

類別	氣候相關風險	潛在財務衝擊	因應措施
	致市場評價負面影響	臨裁罰、訴訟或警告，導致成本增加。若負面消息被媒體公開揭露，公司的市場評價可能會受到不利影響。	請外部專家提供專業意見。
轉型風險： 市場	未能掌握新興產品交易策略而喪失獲利機會	未來市場上可能出現新型衍生性商品，例如：以碳權或永續產品為基礎的期貨或選擇權。若無法及時取得所需的知識與能力，可能將阻礙本公司發展精準的定價策略與模型及提供市場流動性之能力，導致錯失獲利機會並減少收入。	<ul style="list-style-type: none"> ● 與集團該領域專業團隊共同合作研究並發展相關交易策略。 ● 延攬永續及氣候相關新興產品及領域之專業人才。
轉型風險： 名譽	企業 ESG 形象不佳導致人才流失或招募不利	公司聲譽及 ESG 方面的作為可能影響人才對公司觀感，進而導致員工的招募和留任受到負面影響。	<ul style="list-style-type: none"> ● 提升 ESG 透明度，並對外揭露永續發展執行成果，以深化與內外利害關係人的溝通及信任。 ● 提高員工參與度，以培養員工的歸屬感及互動。
實體風險： 立即性	極端天氣事件導致交易中斷	若極端氣候影響導致設備毀損、交易中斷，將損失獲利機會	<ul style="list-style-type: none"> ● 制定定期演練計畫、訂定重大災害應對措施、評

類別	氣候相關風險	潛在財務衝擊	因應措施
	而喪失獲利機會	進而導致損失（如：放颱風假停市）。	估購置天災險等。
實體風險： 長期性	氣溫日漸上升 加劇電費成本 壓力	氣溫上升將導致資料中心需進行散熱、辦公室冷氣等方面增加用電支出。	<ul style="list-style-type: none"> ● 提升能源效率，並鼓勵員工參與永續發展倡議。 ● 積極規劃綠電採購，降低營運碳足跡。 ● 透過遵循 ESG Building Material Guidelines，落實永續採購並強化供應鏈管理。

● 氣候相關機會及因應措施



類別	氣候相關機會	潛在財務衝擊	因應措施
資源使用效率	提升營運據點能源使用效率	透過採用壽命更長、耗能更低的節能設備，提升能源使用效率，進而降低營運成本。	<ul style="list-style-type: none"> ● 採購節能設備，並評估優化資料中心營運效率。 ● 遵循 ESG Building Material Guidelines，以改善建築物的能源效率。 ● 鼓勵員工養成節能習慣。
能源來源	使用低碳能源	因傳統能源價格波動大、成本不斷攀升，使用再生能源能減少對傳統能源的依賴，進而降低營運成本。	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過採購再生能源，計畫提高營運據點的再生能源使用比例。
市場	進入新興市場	隨著氣候變遷加速相關指數型投資與避險產品的發展，與碳交易和受氣候變遷影響	<ul style="list-style-type: none"> ● 密切觀察碳交易及其他氣候相關商品市場發展趨勢。 ● 透過舉辦內部氣候

類別	氣候相關機會	潛在財務衝擊	因應措施
		商品的新型衍生性金融商品將會推出。此外，碳交易需求的日益增長，也為創新的氣候相關期貨與選擇權商品帶來更多的營收成長機會。	相關專業訓練以提升公司掌握進入新市場及獲利機會之能力。
韌性	強化氣候相關風險管理機制	主動評估氣候相關風險將有助於本公司實施因應策略，以降低營運中斷的風險、避免氣候訴訟，並更有效地因應法規變化。透過強化風險管理機制，我們能做出更精確的決策，推動長期發展策略規劃。	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定氣候風險管理政策及，加強氣候風險管理機制。 ● 成立 ESG 小組並建立風險管理機制。必要時，委請外部專家提供專業意見。
韌性	推行綠色採購與供應鏈管理	透過落實綠色採購，本公司將能有效地降低能源消耗、廢棄物處理和法令遵循相關而產生的營運成本。	<ul style="list-style-type: none"> ● 遵循 ESG Building Material Guidelines，以提升營運可持續性，並優先採購符合永續規章商品。

● 氣候情境分析

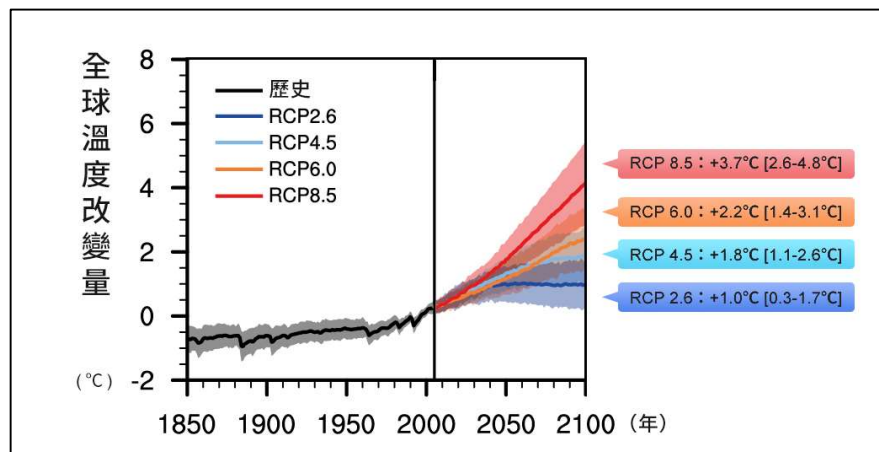
有別於傳統壓力測試通常聚焦於短期、單一事件的衝擊，氣候變遷的影響不僅包括極端天氣事件，更涉及海平面上升、溫度變化等長期趨勢，以及各國政府為應對氣候變遷而採取的減碳政策、碳稅等措施。

為更全面地評估氣候風險，許多機構開始採用情境分析的方法，模擬未來不同溫室氣體排放情境下，企業可能面臨的挑戰與機會。

1. 氣候變遷跨政府委員會(Intergovernmental Panel on Climate Change,

IPCC)基於人為產生的溫度氣體濃度，以代表性濃度途徑(Representative Concentration Pathways, RCP)來定義四組未來氣候變遷的情境，並以輻射強迫力(Radiative Forcing)於西元 1750 年與 2100 年之間的差異量當作指標性的數值來區分，總結如下：

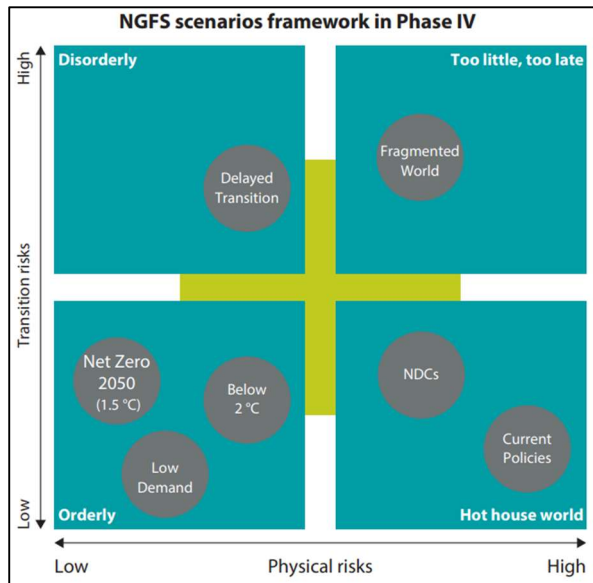
- (1) RCP 2.6 是低度排放情境，將全球暖化的升溫幅度限制 2°C 以內(與工業化前相比)，符合巴黎協定的目標，也稱之為 2°C 情境
- (2) RCP 4.5 是中度排放情境，仍沒有達到巴黎協定中 2°C 的限制和 1.5°C 的目標，被認為可能產生約 2.4°C 的升溫
- (3) RCP 6.0 是中高排放情境，溫室氣體排放在 2060 年左右達到顛峰，並在本世紀末期開始下降，被認為可能產生 2.8°C 的升溫
- (4) RCP 8.5 與現行政策一致，是高度排放的情境，升溫幅度可能達到 4.3°C，也被認為代表「一如往常」的情境



資料來源：氣候變遷災害風險調適平台

2. 綠色金融體系網路 (The Network for Greening the Financial System, NGFS) 係由全球各國中央銀行和金融監理機構組成，根據實體風險和轉型風險的高低，劃分出四大類情境：有序轉型 (Orderly)、失序轉型 (Disorderly)、全球暖化失控 (Hot house world)和為時已晚 (Too-little-too-late)。這些情境反映了不同的氣候轉型路徑，並根據不同的轉型目標及假設進一步細分為七個具體情境。

NGFS 採用 Global Change Assessment Model (GCAM)模型，預測各國政府為因應氣候變遷所制定之碳費價格，藉此協助金融機構量化氣候風險對其資產、策略及運營的潛在影響，進而有效應對氣候變遷帶來的不確定性。



Source: NGFS

Quadrant	Scenario	Physical risk		Transition risk			Colour coding indicates whether the characteristic makes the scenario more or less severe from a macro-financial risk perspective*
		End of century (peak) warming – model average	Policy reaction	Technology change	Carbon dioxide removal	Regional policy variation	
Orderly	Low Demand	1.4 °C (1.6 °C)	Immediate	Fast change	Medium use	Medium variation	<ul style="list-style-type: none"> ■ Lower risk ■ Moderate risk ■ Higher risk
	Net Zero 2050	1.4 °C (1.6 °C)	Immediate	Fast change	Medium-high use	Medium variation	
	Below 2 °C	1.7 °C (1.8 °C)	Immediate and smooth	Moderate change	Medium use	Low variation	
Disorderly	Delayed Transition	1.7 °C (1.8 °C)	Delayed	Slow/Fast change	Medium use	High variation	
Hot house world	Nationally Determined Contributions (NDCs)	2.4 °C (2.4 °C)	NDCs	Slow change	Low use	Medium variation	
	Current Policies	2.9 °C (2.9 °C)	None – current policies	Slow change	Low use	Low variation	
Too-little-too-late	Fragmented World	2.3 °C (2.3 °C)	Delayed and Fragmented	Slow/Fragmented change	Low-medium use	High variation	

Source: NGFS

綜上所述，IPCC 及 NGFS 所提出之兩種不同情境假設模型，氣候相關的風險情境與傳統的總體經濟或短期事件情境有顯著不同。IPCC 的氣候變遷情境旨在評估實體風險損失，重點關注氣候變遷的直接影響；而 NGFS 則包含政府氣候政策情境，為評估與向低碳經濟轉型相關的過渡風險提供框架。

✓ 轉型風險：國內有價證券投資

本公司採用 NGFS 分析框架，篩選出三種適用的氣候變遷情境：2050 淨零排放(Net Zero 2050)、遞延轉型(Delayed Transition)及全球暖化失控(Nationally Determined Contributions, NDCs) 進行轉型風險分析。

參考 NGFS GCAM 6.0 氣候模型，本公司進一步評估台灣地區在不同氣候情境下所適用之預估碳費，如下表所示：

類別	情境	碳價 (\$USD/ tCO ₂ e)		
		2030	2040	2050
有序轉型	Net Zero 2050	115.42	374.60	1,062.46
失序轉型	Delayed Transition	0.00	150.09	313.97
全球暖化失控	NDCs	10.35	49.38	70.21

根據上述氣候情境，本公司針對 2024 年國內投資對象進行全面評估及情境分析，以評估在各種轉型政策下，氣候相關風險對於被投資公司的潛在影響。另外，我們還進一步了解投資組合分別於 2030 年、2040 年及 2050 年預計受氣候影響而產生的財務衝擊，以掌握低碳轉型期間之市場趨勢。

本公司透過蒐集投資標的範疇一與範疇二之總排放量及各情境下之碳價格，以預估轉型風險對投資對象所產生之淨值影響。我們透過將各國的碳價因子乘以投資對象碳排放量以估算情境碳費。在有序轉型情境下，預估到 2050 年，碳費支出將占投資對象營收的 0.74%¹。

類別	情境	不同情境下有價證券投資對象總碳費支出 (單位：新台幣千元)		
		2030	2040	2050
有序轉型	Net Zero 2050	4,181	13,570	38,489
失序轉型	Delayed Transition	0	5,437	11,374
全球暖化失控	NDCs	375	1,789	2,544

依據情境分析結果所示，在「有序轉型」情境下，碳費費率將隨著淨零轉型趨勢下逐漸提高，被投資公司碳費支出成本亦將隨之上升，進一步提升投資組合對轉型風險的暴險程度。在「失序轉型」及「全球暖化失控」的情境下，碳費支出則較為穩定，且對於投資對象財務衝擊較小。惟在三種情境下，投資對象碳費支出對營收占比皆於 1% 以下，故評估轉型風險目前對自身投資組合的影響較不明顯。

¹ 本公司透過將 Net Zero 2050 情境下的預估碳費除以投資對象 2023 年營收(本報告編製截止日期前所能取得之最近期投資對象財務報告)，並採用 2024 年 12 月 31 日的收盤匯率將美元換算為新台幣，計算出 2050 年預估碳費佔投資對象公司營收的比例。

澳帝華將持續密切地監控投資組合轉型風險，並適時調整投資策略。未來，在進行投資業務時，亦將仔細評估投資標的是否具備減碳措施及減排承諾，以應對轉型風險所造成之財務衝擊。

✓ 轉型風險：國內營運據點

本公司對自身國內營運據點進行轉型風險氣候情境分析，依營運據點最近期之溫室氣體排放量（範疇一及範疇二），進行靜態分析，評估所增加之生產成本或營業費用（碳費），預估營運據點於氣候情境下之財務影響數（碳成本增加數）及其對企業獲利能力影響程度。在 2050 年時，預計澳帝華每年需承擔約新台幣 16.1 萬元至 244 萬元之碳費支出，占 2024 年營業費用約 0.0083%至 0.1253%，以及稅前淨利約 0.0145%至 0.2191%。

類別	情境	不同情境下國內營運據點總碳費支出 (單位：新台幣千元)		
		2030	2040	2050
有序轉型	Net Zero 2050	265	862	2,444
失序轉型	Delayed Transition	0	345	722
全球暖化失控	NDCs	24	114	161

✓ 實體風險

本公司採用國家災害防救科技中心（National Science and Technology Center for Disaster Reduction, NCDR）氣候變遷災害風險調適平台資料，依據 IPCC 第五次評估報告提出之 RCP8.5 情境²完成氣候變遷情境分析之實體風險評估報告。

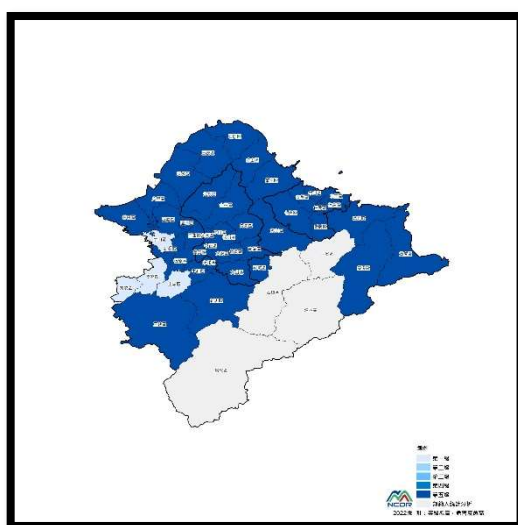
為分析氣候實體風險對自身營運據點之衝擊程度，本公司針對主要營運據點、備援營業場所及承租之資料中心三處營運相關據點，分別位於台北市信義區、台北市內湖區及新北市板橋區，進行淹水災害風險分析。

淹水災害風險係採用 NCDR 定義 RCP8.5 情境下，各地區淹水風險的未來推估危害度、基期脆弱度及各據點之暴露度等三項衡量因子，綜合考量計算出各營運相關據點所受之淹水災害風險分級結果。

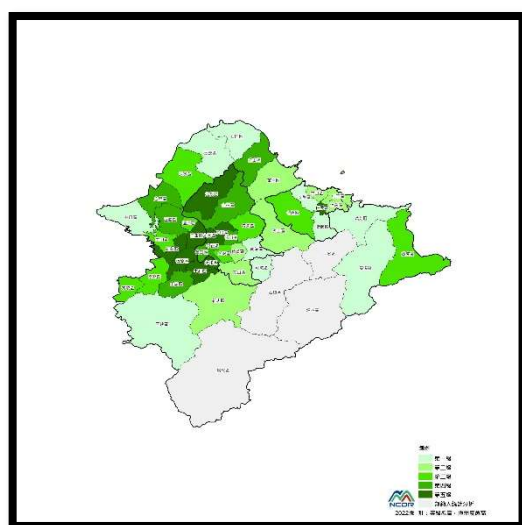
² RCP 8.5 是高度排放的情境，假設沒有有效的氣候政策介入，溫室氣體排放量持續增長，升溫幅度可能達到 4.3°C，經常被用作氣候變化「最壞情境」的參考，用於強調不採取行動的潛在風險。

衡量因子	NCDR 定義
未來推估危害度	採用 RCP8.5 情境未來推估極端降雨（日雨量超過 650 公釐）之發生機率
基期脆弱度	依經濟部水利署公告之 24 小時降雨量 650 公釐下的第三代淹水潛勢圖，以全臺的淹水深度及淹水範圍做為淹水脆弱度之指標
暴露度	考量企業營運相關據點所在樓層及之該建築物屋齡，綜合評估淹水情境下之風險程度

未來推估危害度



基期脆弱度



資料來源：國家災害防救科技中心

根據分析結果³，本公司主要營運據點及備援營業場所之淹水災害風險等級屬於低度風險，判斷面臨營運被迫中斷以及資產毀損所受衝擊應屬有限，而承租之資料中心則屬中高度風險。

本公司對於各項災害訂有災害之緊急應變措施，且定期向員工實施演練，足以因應與控制可能造成之負面影響。此外，針對中高度風險之營運相關據點，本公司將持續研擬其災害風險因應措施，並制定內部應變對策，以降低公司營運受阻之衝擊，提升企業面對氣候之韌性。

³ 分析結果將風險分為五個級距，由低至高分別為低度、中低度、中度、中高度、高度。

營運相關據點	評估結果
主要營運據點 (台北市信義區)	低度風險
備援營業場所 (台北市內湖區)	低度風險
承租之資料中心 (新北市區板橋區)	中高度風險

第三章 風險管理

● 氣候相關風險的鑑別和評估流程

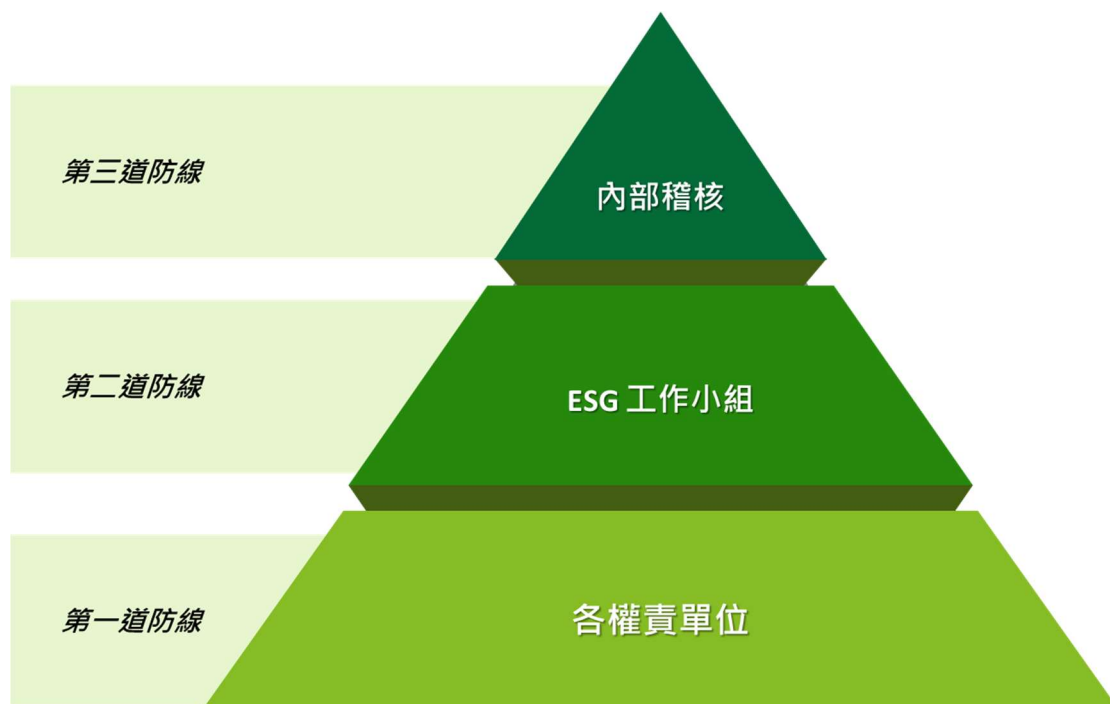
澳帝華瞭解身處於當今的期貨產業，除了傳統風險管理外，將氣候風險納入管理機制已成為不可或缺的一環。為此，我們制定氣候風險管理政策，並將其整合到既有的內控和風險管理體系中。透過三道防線的架構，我們積極防範氣候變遷對公司營運可能造成的各種潛在風險與衝擊。

澳帝華參考 TCFD 框架以識別並評估氣候相關風險與機會，並建立了風險及機會矩陣。此外，我們針對影響營運據點和投資組合的特定轉型風險和實體風險進行情境分析，以制定更有效的應對策略。為確保氣候風險管理之透明度及責任歸屬，我們將定期向董事會報告氣候風險應對策略和執行結果。

● 氣候相關風險的管理流程

澳帝華將氣候相關風險納入其內部控制三道防線架構中，透過此三道防線之職責劃分，確保本公司得以合理、全面且有效地識別、衡量和緩解氣候相關重大風險。

三道防線	權責劃分
第一道防線： 各權責單位	<ul style="list-style-type: none">● 各部門應依據其職責範圍，識別氣候相關風險與機會。● 擬定職掌範圍之業務、策略和財務規劃時，宜考量氣候相關風險的衝擊與機會。必要時，得制定氣候相關指標、目標和進度追蹤頻率，並經諮詢 ESG 工作小組後實施。
第二道防線： ESG 工作小組	<ul style="list-style-type: none">● 擬定氣候風險管理政策。● 協助氣候風險管理之執行與推動。● 辨識氣候風險與其他風險之關聯性，並視需求辦理氣候風險之情境分析。● 向董事會陳報氣候風險管理情形。● 應督導各單位法令遵循作業及規章配合外部法令修訂。
第三道防線： 內部稽核	<ul style="list-style-type: none">● 依公司需求或主管機關相關規定查核與評估第一道及第二道防線進行氣候風險監控之有效性。● 適時提供各單位精進建議。



第四章 指標與目標

為實現澳帝華「為地球的綠色未來貢獻力量」之願景，並確切地回應法規要求，本公司自 2020 年起陸續推行多項措施，主要聚焦於綠色採購、綠色選商及節約用紙等面向，以期兼顧營運品質及環境永續性。

策略	已執行措施	預計完成措施
綠色選商	<ul style="list-style-type: none"> 選擇可重複使用容器而非一次性紙容器的午餐供應商 選用可回收產品的廠商 選擇具有 LEED 認證之辦公大樓 優先考慮具有永續實踐目標之供應商 	<ul style="list-style-type: none"> 採購使用可再生或回收材料及包裝的產品 採購公平貿易產品
綠色採購	<ul style="list-style-type: none"> 安裝飲水設備，減少塑膠瓶垃圾 優先使用 ISO14001 認證或綠建材認證的建材 採購環保辦公用品 採購再生影印紙 採購充電電池 優先選擇電動或油電混合車作為交通工具 	<ul style="list-style-type: none"> 採購環保清潔產品 採購節能設備
節約用紙	<ul style="list-style-type: none"> 回收機密文件廢紙 多加使用廢紙，並做好資源回收 盡可能選擇雙面影印 	<ul style="list-style-type: none"> 減少影印文件邊距和字體大小

● 2024 年度溫室氣體排放量揭露

排放範疇	排放量 (公噸二氧化碳當量)
範疇一、範疇二	70.251
<ul style="list-style-type: none"> ✓ 計算範疇包含主要營運辦公室之電力耗用排放。 ✓ 碳排放係數採用經濟部能源署公佈之 2024 年度數值 0.474 kg/kWh。 	

● 氣候相關風險與機會管理目標

澳帝華致力於透過積極措施來減少碳足跡、提升環保意識、展現對環境責任的承諾，並持續精進永續營運特性，以打造更健康的地球並降低自身營運成本。

為持續推動上述願景，本公司以每年須完成至少一項新的「綠色行動」為目標。此外，我們將根據自身的氣候相關風險與機會，持續制定適當的目標並採取行動，我們期待透過定期的行動，維護公司營運韌性，並為地球共同永續目標貢獻一份力量。

目標	短期目標	長期目標
為地球的綠色未來貢獻力量	在 2024 年底前落實至少一項「綠色行動」，例如：減少一次性容器的使用、加強回收措施、隨手關閉不使用的燈具和設備，或為空調設定定時關閉。	每年落實至少一項新的「綠色行動」。

第五章 未來展望

澳帝華將氣候風險管理視為其永續策略發展的關鍵之一。我們致力於制定相關策略、提升韌性，並加強管理能力，以應對我們所面臨的氣候相關挑戰。我們將持續精進現有措施及年度永續發展目標，創造永續品牌價值，並滿足各利害關係人的期待。

附錄 氣候相關財務揭露 TCFD 索引表

四大面向	一般行業揭露建議	參考段落
治理	描述董事會對氣候相關議題的監督方式	第一章 治理 氣候治理架構與執掌分工
	描述管理階層在評估和管理氣候相關議題方面的角色	第一章 治理 氣候治理架構與執掌分工
策略	描述組織鑑別短、中、長期氣候相關風險和機會	第二章 策略 氣候相關風險及因應措施、氣候相關機會及因應措施
	描述氣候相關風險和機會對組織的業務、策略和財務規劃的影響	第二章 策略 氣候相關風險及因應措施、氣候相關機會及因應措施
	描述組織的策略韌性，並考慮不同氣候相關情境（包括 2°C 或更嚴苛的情境）	第二章 策略 氣候情境分析
風險管理	描述組織在氣候相關風險的鑑別和評估流程	第三章 風險管理 氣候相關風險的管理流程
	描述組織在氣候相關風險的管理流程（針對所有產業的指引）	第三章 風險管理 氣候相關風險的管理流程
	描述氣候相關風險的鑑別、評估和管理流程如何整合在組織的整體風險管理制度	第三章 風險管理 氣候相關風險的鑑別和評估流程

指標與目標	揭露組織依循其策略和風險管理流程進行評估氣候相關風險與機會所使用的指標	第四章 指標與目標 氣候相關風險與機會管理目標
	揭露範疇一、範疇二和範疇三 (如適用) 溫室氣體排放和相關風險	第四章 指標與目標 2024 年度溫室氣體排放量揭露
	描述組織在管理氣候相關風險與機會所使用的目標，以及落實該目標的表現	第四章 指標與目標 氣候相關風險與機會管理目標