



# 內容索引

2021年企業社會責任報告

# 《環境、社會及管治報告指引》內容索引

規定、主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標（指標） 披露位置或備註  
(年報：2021年年報；網站：香港交易所集團網站)

## 強制披露規定

管治架構	由董事會發出的聲明，當中載有下列內容： (i) 披露董事會對環境、社會及管治事宜的監管； (ii) 董事會的環境、社會及管治管理方針及策略，包括評估、優次排列及管理重要的環境、社會及管治相關事宜（包括對發行人業務的風險）的過程；及 (iii) 董事會如何按環境、社會及管治相關目標檢討進度、並解釋它們如何與發行人業務有關連。	<ul style="list-style-type: none"><li>年報 – 企業管治報告（第76至92頁）</li><li>年報 – 風險委員會報告（第100至104頁）</li><li>本報告 – 我們的企業社會責任方針（第10至15頁）</li><li>網站 – 「<a href="#">企業社會責任（我們的方針）</a>」</li></ul>
匯報原則	描述或解釋在編備環境、社會及管治報告時如何應用匯報原則（重要性、量化和一致性）。	<ul style="list-style-type: none"><li>本報告 – 關於本報告（第65頁）</li></ul>
匯報範圍	解釋環境、社會及管治報告的匯報範圍，及描述挑選哪些實體或業務納入環境、社會及管治報告的過程。	<ul style="list-style-type: none"><li>本報告 – 關於本報告（第65頁）</li></ul>

## 「不遵守就解釋」條文

### A. 環境

#### 層面 A1：排放物

一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	<ul style="list-style-type: none"><li>本報告 – 「企業社會責任方針」（第10至15頁）</li><li>本報告 – 業務營運（第46、47及50頁）</li><li>本報告 – 表現概述（第62頁）</li><li>網站 – 「<a href="#">企業社會責任（業務營運）</a>」</li></ul>
指標 A1.1	排放物種類及相關排放數據	<ul style="list-style-type: none"><li>本報告 – 表現概述（第62頁）</li></ul>
指標 A1.2	直接（範疇1）和能源間接（範疇2）溫室氣體排放量，及（如適用）密度	<ul style="list-style-type: none"><li>本報告 – 表現概述（第62頁）</li></ul>
指標 A1.3	所產生有害廢棄物總量及（如適用）密度	<ul style="list-style-type: none"><li>本報告 – 表現概述（第64頁）</li></ul>
指標 A1.4	所產生無害廢棄物總量及（如適用）密度	<ul style="list-style-type: none"><li>本報告 – 表現概述（第64頁）</li></ul>
指標 A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟	<ul style="list-style-type: none"><li>本報告 – 業務營運（第50及51頁）</li><li>本報告 – 表現概述（第62至64頁）</li><li>網站 – 「<a href="#">企業社會責任（業務營運）</a>」</li></ul>
指標 A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟	<ul style="list-style-type: none"><li>本報告 – 業務營運（第50及51頁）</li><li>本報告 – 表現概述（第64頁）</li><li>網站 – 「<a href="#">企業社會責任（業務營運）</a>」</li></ul>

# 《環境、社會及管治報告指引》內容索引

規定、主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標 (指標)		披露位置或備註 (年報：2021年年報；網站：香港交易所集團網站)
<b>層面 A2：資源使用</b>		
一般披露	有效使用資源 (包括能源、水及其他原材料) 的政策	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第46、47、50及51頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>
指標 A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量及密度	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 表現概述 (第63頁)</li></ul>
指標 A2.2	總耗水量及密度	鑑於集團業務性質為金融服務行業，此指標列為不重要指標
指標 A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第46、47及50頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>
指標 A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟	鑑於集團業務性質為金融服務行業，耗水量列為不重要指標。集團沒有求取適用水源的困難
指標 A2.5	製成品所用包裝材料的總量及 (如適用) 每生產單位佔量	鑑於集團業務不涉及製成品所用的包裝材料，此指標列為不重要指標
<b>層面 A3：環境及天然資源</b>		
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 我們的企業社會責任方針 (第10至15頁)</li><li>• 本報告 – 業務營運 (第50及51頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>
指標 A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 我們的企業社會責任方針 (第10至15頁)</li><li>• 本報告 – 業務營運 (第50及51頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>
<b>層面 A4：氣候變化</b>		
一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 我們的企業社會責任方針 (第11至15頁)</li></ul>
指標 A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 我們的企業社會責任方針 (第11至15頁)</li><li>• 本報告 – 業務營運 (第26至29頁)</li><li>• 本報告 – 以人為本 (第42及43頁)</li><li>• 本報告 – 業務營運 (第50及51頁)</li></ul>

# 《環境、社會及管治報告指引》內容索引

規定、主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標（指標） 披露位置或備註  
(年報：[2021年年報](#)；網站：[香港交易所集團網站](#))

## B. 社會

### 僱傭及勞工常規

#### 層面 B1：僱傭

一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 以人為本 (第34至39頁)</li><li>• 本報告 – 業務營運 (第48及49頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第56至60頁)</li><li>• 年報 – 薪酬委員會報告 (第105至111頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (以人為本)</a>」</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li><li>• 網站 – 《<a href="#">香港交易所工作場所管理原則</a>》(只提供英文版)</li></ul>
指標 B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 表現概述 (第56頁)</li></ul>
指標 B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 表現概述 (第57頁)</li></ul>

#### 層面 B2：健康與安全

一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 以人為本 (第36頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第58及61頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (以人為本)</a>」</li><li>• 網站 – 《<a href="#">香港交易所工作場所管理原則</a>》(只提供英文版)</li></ul>
指標 B2.1	過去三年 (包括匯報年度) 每年因工亡故的人數及比率	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 表現概述 (第61頁)</li></ul>
指標 B2.2	因工傷損失工作日數	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 表現概述 (第61頁)</li></ul>
指標 B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行的監察方法	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 以人為本 (第36頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (以人為本)</a>」</li></ul>

#### 層面 B3：發展及培訓

一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 以人為本 (第36及37頁)</li><li>• 本報告 – 業務營運 (第48及49頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第58頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (以人為本)</a>」</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li><li>• 網站 – 《<a href="#">香港交易所工作場所管理原則</a>》(只提供英文版)</li></ul>
指標 B3.1	按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 表現概述 (第58頁)</li></ul>
指標 B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 表現概述 (第58頁)</li></ul>

# 《環境、社會及管治報告指引》內容索引

規定、主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標（指標） 披露位置或備註  
(年報：2021年年報；網站：香港交易所集團網站)

## 層面 B4：勞工準則

一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 表現概述 (第56頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>
指標 B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工	<ul style="list-style-type: none"><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>
指標 B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟	<ul style="list-style-type: none"><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>

## 營運慣例

### 層面 B5：供應鏈管理

一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第52頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第55頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (我們的方針)</a>」</li><li>• &gt;網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>
指標 B5.1	按地區劃分的供應商數目	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 表現概述 (第55頁)</li></ul>
指標 B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第52頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第55頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (我們的方針)</a>」</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>
指標 B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第52頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第55頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (我們的方針)</a>」</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>
指標 B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第52頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第55頁)</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (我們的方針)</a>」</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任 (業務營運)</a>」</li></ul>

# 《環境、社會及管治報告指引》內容索引

規定、主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標 (指標)		披露位置或備註 (年報: <a href="#">2021年年報</a> ; 網站: <a href="#">香港交易所集團網站</a> )
<b>層面 B6: 產品責任</b>		
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的: (a) 政策; 及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第46至49頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第55頁)</li><li>• 年報 – 董事會報告 (第114至120頁)</li><li>• 網站 – <a href="#">「企業社會責任 (業務營運)」</a></li></ul>
指標 B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比	鑑於集團業務性質為金融服務行業, 此指標列為不重要指標
指標 B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第48至49頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第55頁)</li><li>• 網站 – <a href="#">「企業社會責任 (業務營運)」</a></li></ul>
指標 B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例	<ul style="list-style-type: none"><li>• 網站 – <a href="#">「企業社會責任 (業務營運)」</a></li></ul>
指標 B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序	<ul style="list-style-type: none"><li>• 網站 – <a href="#">「企業社會責任 (業務營運)」</a></li></ul>
指標 B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策, 以及相關執行及監察方法	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第48及49頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第55及58頁)</li><li>• 年報 – 風險委員會報告 (第100至104頁)</li><li>• 網站 – <a href="#">「企業社會責任 (業務營運)」</a></li></ul>
<b>層面 B7: 反貪污</b>		
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的: (a) 政策; 及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第46及49頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第54及58頁)</li><li>• 年報 – 風險委員會報告 (第100至104頁)</li><li>• 年報 – 董事會報告 (第114至120頁)</li><li>• 網站 – <a href="#">「企業社會責任 (業務營運)」</a></li></ul>
指標 B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 表現概述 (第54頁)</li></ul>
指標 B7.2	描述防範措施及舉報程序, 以及相關執行及監察方法	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第48及49頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第54頁)</li><li>• 年報 – 稽核委員會報告 (第97至99頁)</li><li>• 網站 – <a href="#">「企業社會責任 (業務營運)」</a></li><li>• 網站 – <a href="#">《香港交易所工作場所管理原則》</a> (只提供英文版)</li></ul>
指標 B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 業務營運 (第48及49頁)</li><li>• 本報告 – 表現概述 (第54及58頁)</li><li>• 網站 – <a href="#">《董事手冊》</a> (只提供英文版)</li><li>• 網站 – <a href="#">《香港交易所工作場所管理原則》</a> (只提供英文版)</li></ul>

# 《環境、社會及管治報告指引》內容索引

規定、主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標（指標）

披露位置或備註

（年報：[2021年年報](#)；網站：[香港交易所集團網站](#)）

## 社區

### 層面 B8：社區投資

一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 以人為本（第38至43頁）</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任（我們的方針）</a>」</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任（香港交易所慈善基金）</a>」</li></ul>
指標 B8.1	專注貢獻範疇	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 以人為本（第38至43頁）</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任（以人為本）</a>」</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任（香港交易所慈善基金）</a>」</li></ul>
指標 B8.2	在專注範疇所動用資源	<ul style="list-style-type: none"><li>• 本報告 – 以人為本（第38至43頁）</li><li>• 本報告 – 表現概述（第61頁）</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任（以人為本）</a>」</li><li>• 網站 – 「<a href="#">企業社會責任（香港交易所慈善基金）</a>」</li></ul>

# GRI 內容索引

香港交易所《2021年企業社會責任報告》參照全球報告倡議組織《可持續發展報告標準》當中被選取的披露要求（或其部分內容）。報告內容與其相應的披露列載如下：

## 主席及集團行政總裁的話

### GRI 102：一般披露 2016

102-14	高級決策者的聲明
102-15	關鍵影響、風險和機遇
102-16	價值觀、原則、標準及行為規範

## 紮根社區

### GRI 102：一般披露 2016

102-1	組織名稱
102-2	活動、品牌、產品和服務
102-3	總部位置
102-4	經營位置
102-5	所有權與法律形式
102-6	服務的市場
102-7	組織規模
102-16	價值觀、原則、標準及行為規範
102-45	合併財務報表中所包含的實體

## 企業社會責任方針

### GRI 102：一般披露 2016

102-11	預警原則或方針
102-12	外部倡議
102-13	協會的成員資格
102-15	關鍵影響、風險和機遇
102-18	管治架構
102-19	授權
102-20	行政管理層對於經濟、環境和社會議題的責任
102-21	就經濟、環境和社會議題與權益人進行的磋商
102-29	經濟、環境和社會影響的識別及管理
102-30	風險管理流程的成效
102-31	經濟、環境及社會議題的檢討
102-33	重要關切問題的溝通
102-40	持份者群體列表
102-42	持份者的識別和選擇
102-43	持份者參與方針
102-44	提出的主要議題和關切問題
102-47	重要議題列表

# GRI 內容索引

## 企業社會責任方針

### GRI 103：管理方法2016

103-1	解釋重要議題及其邊界
103-2	管理方針及其要素
103-3	管理方針的評估

## 市場發展

### GRI 102：一般披露2016

102-12	外部倡議
102-15	關鍵影響、風險和機遇

### GRI 103：管理方法2016

103-1	解釋重要議題及其邊界
103-2	管理方針及其要素
103-3	管理方針的評估

## 以人為本

### GRI 102：一般披露2016

102-12	外部倡議
102-15	關鍵影響、風險和機遇

### GRI 103：管理方法2016

103-1	解釋重要議題及其邊界
103-2	管理方針及其要素
103-3	管理方針的評估

### GRI 404：培訓與教育2016

404-2	僱員技能提升方案和過渡協助方案
-------	-----------------

## 業務營運

### GRI 102：一般披露2016

102-12	外部倡議
102-15	關鍵影響、風險和機遇
102-16	價值觀、原則、標準及行為規範
102-17	關於道德的建議和關切問題的機制

### GRI 103：管理方法2016

103-1	解釋重要議題及其邊界
103-2	管理方針及其要素
103-3	管理方針的評估

### GRI 205：防止貪污2016

205-2	有關防止貪污政策和程序的溝通及培訓
-------	-------------------

# GRI 內容索引

## 表現概述

### GRI 102：一般披露2016

102-7	組織規模
102-8	關於員工和其他工作者的資料
102-9	供應鏈
102-10	機構及其供應鏈的重大變化
102-38	年度總薪酬比率
102-39	年度總薪酬增幅比率
102-48	資料重述

### GRI 201：經濟表現2016

201-1	組織所產生及分配的直接經濟價值
201-2	氣候變化所產生的財務影響及其他風險與機遇
201-4	政府給予的財務資助

### GRI 204：採購常規2016

204-1	本地供應商支出的比例
-------	------------

### GRI 205：防止貪污2016

205-2	有關防止貪污政策和程序的溝通及培訓
205-3	已確認的貪污事件及採取的行動

### GRI 206：不當競爭行為2016

206-1	針對不當競爭行為、反托拉斯和反壟斷實踐的法律訴訟
-------	--------------------------

### GRI 302：能源2016

302-1	組織內部的能源消耗量
302-3	能源強度

### GRI 305：排放2016

305-1	直接（範疇1）溫室氣體排放
305-2	能源間接（範疇2）溫室氣體排放
305-3	其他間接（範疇3）溫室氣體排放
305-4	溫室氣體排放強度
305-5	溫室氣體減排量

### GRI 307：環境合規2016

307-1	違反環境法律法規
-------	----------

### GRI 401：僱傭2016

401-1	新聘僱員及僱員流失
401-3	產假／侍產假

### GRI 403：職業健康與安全2016

403-5	工作者職業健康安全培訓
-------	-------------

# GRI 內容索引

## 表現概述

### GRI 404：培訓與教育2016

404-1	每名僱員每年接受培訓的平均時數
404-2	僱員技能提升方案和過渡協助方案
404-3	定期接受績效和職業發展評核的僱員百分比

### GRI 405：多元化與平等機會2016

405-1	管治機構與僱員的多元化
405-2	男女基本薪金和薪酬的比例

### GRI 406：反歧視2016

406-1	歧視事件及採取的糾正行動
-------	--------------

### GRI 412：人權評估2016

412-2	人權政策或程序方面的員工培訓
-------	----------------

### GRI 413：當地社區2016

413-1	有當地社區參與、影響評估和發展計劃的運營點
-------	-----------------------

### GRI 417：營銷與標籤2016

417-2	涉及產品和服務訊息與標籤的違規事件
417-3	涉及市場營銷的違規事件

### GRI 418：客戶私隱2016

418-1	經證實侵犯客戶私隱或遺失客戶資料的投訴
-------	---------------------

## 關於本報告

### GRI 101：基礎2016

### GRI 102：一般披露2016

102-32	最高管治機構在可持續發展報告方面的角色
102-46	界定報告內容及議題邊界
102-49	報告變化
102-50	報告期
102-51	最近報告日期
102-52	報告周期
102-56	外部保證

## 驗證聲明

### GRI 102：一般披露2016

102-56	外部保證
--------	------