



ESG 方興未艾，與專利有關嗎？（第 329 期 2023/08/10）

楊雯芳* 博士／專利師



2023 年 7 月初，地球經歷了有紀錄以來最熱的一週。許多國家都在努力應對極端高溫，例如中國大陸創下 52.2 攝氏度的高溫紀錄，南極洲海冰在異常的冬季中也處於創紀錄的低水位，非洲也經歷了有史以來最熱的夜晚。此外，有些地區正面臨致命的洪水，例如「杜蘇芮」颱風外圍環流讓整個華北地區連下三天暴雨，北京更成為重災區。就連號稱 600 年不淹水的紫禁城也出現水淹小腿景象。因此，極端氣候接續新冠肺炎，成為全球的熱門話題；而相關的 ESG 議題也受到極度的關注。究竟什麼是 ESG？與我們有何關係呢？

ESG 的起源

就像大家熟知的倒裝句法一樣，ESG 的起源是依字母反過來從公司治理 (Governance)、社會責任 (Social)、環境保護 (Environmental) 逐漸發展而來。

公司治理的概念最早甚至可以追溯到聖經時代，當時各種宗教都要求投資者遵守其基本教條。例如伊斯蘭教禁止賒購、禁止投資酒類和豬肉等。此外，在 18 世紀，美國的衛理公會教徒公開反對奴隸制度、非法走私和公開放蕩，並且拒絕對製造和銷售煙草製品、酒類或賭博等惡習的實體進行投資。

企業的社會責任植根於慈善事業。美國經濟學家 Howard Bowen 被譽為「企業社會責任之父」，他將公司的責任與社會聯繫起來，宣導商業道德和對社會利益相關者的回應。企業社會責任的早期踐行者是 Johnson & Johnson 等公司，其創始人 Robert Wood Johnson 於 1943 年確立了自己的信條，即要求將所服務之人的需求放在首位。

1970 年底，第一個地球日催生了美國環境保護局，並通過了其它首創的環境法律。1992 年，聯合國在里約熱內盧舉行了具有里程碑意義的「地球峰會」(Earth Summit)，154 個國家簽署了一項旨在減少全球環境影響的國際條約。後來聯合國花了將近十年的時間才進一步有了《京都議定書》(Kyoto Protocol)。自 2005 年生效以來，已有近 200 個國家規定溫室氣體排放量，以減少全球暖化的影響。

結合前述三者的 ESG 一詞則是在 2006 年聯合國的「負責任投資原則」(Principle for Responsible Investment) 報告中首創的，現已發展成為投資者和商業領袖討論這些議題的簡稱。2015 年，在《巴黎協定》(Paris Agreement) 簽署以及聯合國可持續發展目標 (Sustainable Development Goals) 制定時，ESG 的勢頭持續增強，成為公司能否永續經營的代名詞。為了滿足不斷增長的 ESG 投資者的需求，陸續有評級機構創建了自己的標準來評估 ESG 的執行成效，例如 MSCI、Sustainalytics、Bloomberg 和 FTSE Russell's 等。隨著 ESG 變得越來越普遍，投資者不僅將執行 ESG 成效優異的公司視為值得投資的標的，更將缺乏 ESG 措施的公司列入不予投資的名單。

* 台一國際智慧財產事務所業務拓展部經理



臺灣 ESG 的發展

「行政院國家永續發展委員會」(簡稱永續會)，應該是臺灣 ESG 的最高指導單位。永續會起源於 1994 年 8 月行政院成立的「行政院全球變遷政策指導小組」，由相關部會首長及專長學者組成。1997 年 8 月行政院將「行政院全球變遷政策指導小組」提升擴大為「行政院國家永續發展委員會」。2002 年 11 月立法院三讀通過「環境基本法」，賦予永續會法定位階，自任務編組提升為法定委員會。永續會於 2019 年 7 月提出「臺灣永續發展目標」，後續由行政院在 2022 年 12 月 29 日核定臺灣永續發展目標修正本，以及《資源再生綠色產品審查認定辦法》及綠色工廠、綠色產品、綠色公車、綠色城鄉、綠色公務車、綠色消費、綠色採購、綠色環境等主題的行政規則。

臺灣金融監督管理委員會(金管會)自 2014 年起指定臺灣證券交易所設立公司治理中心，以提升公司治理水準並提供投資人選股依據。今年金管會更進一步推動「公司治理 3.0」，強調企業關注 ESG 等永續發展議題的重要性。在臺灣 ESG 也成為評估企業永續經營與道德的重要指標，且成為商業合作的必要條件之一。

依據《上市公司編製與申報永續報告書作業辦法》，報告書主要有一項評鑑指標與智慧財產直接相關，也就是第 2.27 項：公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？若導入台灣智慧財產管理系統(Taiwan IP Management System, 簡稱 TIPS)或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證或查核，則總分另加一分。

如果認為智慧財產不過佔永續報告書的一項，不免輕看了智慧財產在永續報告書的重要性。因為執行智慧財產管理計畫的產出，也是取得更多分數的關鍵。以 2022 年金融保險類上市櫃公司評鑑結果列為最高等級的前 10%(僅 4 家)的玉山銀行而言，除了符合前述第 2.27 項之外，進一步在資訊安全、普惠金融、與永續金融等重大主題項下揭露專利技術保護(從 2020 年導入台灣智慧財產管理制度(TIPS)並取得 A 級認證)、核准專利成果(152 項智慧財產局核准專利)、金融創新應用(行動銀行活躍用戶佔比逾 70%)及科技賦能培育計畫等成就。

綠色專利

如前所述，為呼應經濟部綠色法規的制定、促進綠色專利研發並加速產品商業化實施流程，智慧財產局自 2022 年 1 月 1 日起將發明專利加速審查作業方案中「事由 4：所請發明為綠能技術相關者」修正為「事由 4：所請發明為綠色技術相關者」，以明確非僅限於「綠能技術相關」(包含節省能源技術、涉及減碳技術及節省資源使用等綠色技術範圍)，並同時將「事由 3：為商業上之實施所必要者」及「事由 4：所請發明為綠色技術相關者」之加速審查，由原來文件齊備後發出審查結果通知的「9 個月」期限縮短為「6 個月」，以最適化發明專利加速審查作業方案。智慧財產局也已完成「綠色技術專區」，依據 WIPO 綠色目錄之分類主題，提供相關主題之技術分析報告，並建置具有協助帶入檢索條件功能之查詢介面，使國內相關業者能藉以搜尋其欲研發創新的相關專利，以加速相關技術的研發。

結語

氣候變遷和社會衝突是當今世界面臨的兩大問題，解決這些問題需要更多人採取實際的行動。我國由永續會結合各大部會，特別是金管會、經濟部、智慧局等推動 ESG 相關



活動，而強制的 ESG 規範才剛由上市上櫃的大公司開始做起。如何加強宣導並鼓勵讓更多未上市上櫃的公司也加入保護地球而永續經營的行列將是重要的議題。

參考資料

- [1] [https://en.wikipedia.org/wiki/Environmental, social, and corporate governance](https://en.wikipedia.org/wiki/Environmental,_social,_and_corporate_governance)
- [2] <https://ncsd.ndc.gov.tw/>
- [3] [金融監督管理委員會全球資訊網 \(fsc.gov.tw\)](http://fsc.gov.tw)
- [4] [TWSE 公司治理中心](#)
- [5] [經濟部智慧財產局 \(tipo.gov.tw\)](http://tipo.gov.tw)