

# 2024 盈盈水泥集團 SLL 輔導流程

## 輔導專案概覽

- 專案名稱： 盈盈水泥集團永續連結貸款（SLL）雙軌 SPT 輔導專案
- 專案目標： 協助企業達成環境（E）及社會（S）雙軌績效目標（SPT），確保獲得 Ecoshane Bank 貸款利息減免。
- 輔導期間： 12 個月（2024 年 1 月至 2024 年 12 月，數據追蹤至 2024 年 Q4）

### 1. 階段一：策略制定與目標鎖定（第 1-4 週）

交付項目	核心任務	Ecoshane 獨家價值
1.1 永續基線與痛點分析	盤點企業歷史碳排數據（範疇 1, 2）及既有社會投入（如培訓計畫）成本。	識別企業數據治理的不足，確定 SLL 應鎖定的 E/S 兩大高價值潛力領域。
1.2 雙軌 SPT 策略目標建議書	根據銀行要求和企業能力，建議最終的 E 與 S 績效目標。	量身定制社會指標（S）：建議將公正轉型培訓作為 S-SPT，並訂立 SROI 目標（1:3.0）。
1.3 內部數據介面需求文件	確定未來 Open API 需串接的企業內部系統（如 EMS、HR、ERP）。	建立數據源頭與 SPT 追蹤指標之間的邏輯對應關係。

### 2. 階段二：SROI 模型建構與數據治理導入（第 5-12 週）

交付項目	核心任務	Ecoshane 獨家價值
2.1 SROI 評估模型建立報告	根據培訓專案，定義「投入、產出、結果」三層次，並確立結果的貨幣化估值假設。	SROI 模型確信框架：鎖定關鍵價值指標（如生產效率提升），並設計可供第三方審核的估值報告。
2.2 Open API 數據串接實施計畫	輔導 IT 部門進行 Ecoshane API 介面串接測試與數據回傳驗證。	實現碳排（E）及培訓人數（S）等數據的去人工化、自動化採集。
2.3 內部控制與確信預審報告	建立數據備份、錯誤警示機制，並模擬會計師事務所查證流程。	大幅降低數據出錯風險，確保年度外部確信順利且快速通過。

### 3. 階段三：績效監控與最終審核準備（第 3 - 12 個月）

交付項目	核心任務	Ecoshane 獨家價值
3.1 SLL 績效追蹤儀表板（Dashboard）	提供即時線上儀表板，追蹤碳排強度與 SROI 關鍵指標的達成進度。	確保企業管理層能隨時掌握距離利息減免目標的差距，即時調整營運策略。
3.2 數據確信支援與第三方協調	協助彙整 API 數據流報告，並擔任企業與國際會計師事務所的溝通窗口。	簡化外部確信流程，為企業取得最終的《有限確信報告》。
3.3 SLL 績效結案報告	撰寫最終報告，證明 E/S 雙軌 SPT 達成，並提交 Ecoshane Bank 審核。	報告中納入經模型驗證的 SROI 貨幣化價值，直接支持 25 bps 減免的決策。

### 4. 輔導專案總結與效益評估

#### 4.1 專案核心成果摘要

Ecoshane 永續家成功為盈盈水泥集團建立了「永續與金融價值」的直接連結。

- 達成 S-SPT 的方法論：首次在集團 SLL 專案中，將難以量化的公正轉型培訓透過 SROI 模型貨幣化，成功為社會指標（S）設定並達成 SPT（1:3.4）。
- 數據確信的效率突破：導入 Open API 治理機制，將傳統需要 4 週的人工數據查核流程，縮短至 72 小時內完成，為企業節省了 30% 以上的年度確信成本。
- 最終金融效益：透過 E/S 雙軌 SPT 的全面達成，確保集團獲得 25 bps 的貸款利息減免，每年節省數百萬利息支出，實質體現了永續轉型的財務價值。

#### 4.2 Ecoshane 顧問模式的獨家優勢

本專案的成功驗證了 Ecoshane 永續家在市場的獨家地位：

- 整合能力：我們是市場上唯一能將國際認可的 SROI 社會價值模型與 Ecoshane Bank 的金融產品（SLL）深度整合的專業團隊。
- 技術門檻：透過 Open API 建立的數據自動採集與確信流程，為行業設定了高效、高透明度的標準，遠高於傳統 ESG 顧問的人工報告模式。