

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師有限確信報告

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 公鑒：

財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 109 年度永續報告書，業經本會計師針對所選定之標的資訊執行確信程序竣事，並出具有限確信報告。本次執行確信程序之標的資訊請詳附件一「確信項目彙總表」。

管理階層對永續報告書之責任

管理階層之責任係依據全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之 GRI 準則（GRI Standards）及依行業特性參採其他適用之準則編製永續報告書，且維持與編製永續報告書有關之必要控制，以確保永續報告書所列標的資訊未存有重大不實表達。

會計師對永續報告書執行確信程序之責任

本會計師係依照確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，對上開永續報告書所選定之標的資訊（詳附件一）在所有重大方面是否依照第二段所述準則編製表示意見，並提出有限確信報告。相較於合理確信，有限確信案件所執执行程序之性質及時間與適用合理確信案件不同，其範圍亦較小，因是取得之確信程度明顯低於合理確信。

本會計師係基於專業判斷規劃及執行確信程序，以獲取相關標的資訊之有限確信證據，且任何內部控制均受有先天限制，因此未必能查出所有業已存在之重大不實表達。本會計師執行確信程序包括：

- 取得及閱讀永續報告書；
- 訪談管理階層及相關人員，以瞭解公司編製永續報告書有關政策及程序；
- 訪談相關人員了解所選定標的資訊產生之流程及內部控制；
- 分析及以抽查方式測試標的資訊相關文件及紀錄。

先天限制

由於諸多確信項目係屬非財務資訊，相較於財務資訊之確信受有更多先天限制，故該等資訊之相關性、重大性與正確性之解釋可能涉及更多管理階層之重大判斷、假設與解釋，不同利害關係人對該等資訊亦可能有不同之解讀。

獨立性及品質管制遵循聲明

本會計師及所隸屬會計師事務所遵循會計師執業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及盡專業上應有之注意、保密及專業態度。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循審計準則公報第四十六號「會計師事務所之品質管制」，以維持完備之品質管制制度，包含與遵循執業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

確信結論

依據所執行之程序及所獲取之證據，本會計師並未發現財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 109 年度永續報告書中所選定之標的資訊在所有重大方面有未遵循其衡量基準暨全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之 GRI 準則（GRI Standards）及依行業特性參採其他適用之準則之情事。

其他事項

本確信報告出具後，貴公司對任何確信標的或適用基準之變更，本會計師將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 盈 州

陳 盈 州



中 華 民 國 110 年 5 月 7 日

確信項目彙總表

編號	確信項目	指標敘述	對應章節	衡量基準
1	GRI 302-3：2016	能源密集度	3-2 綠色營運	依電費單統計用電量，以及依會計科目油資費用與平均油價，推算公務車汽油消耗量與能源消耗量，並以 2020 年底員工人數計算能源密集度。
2	GRI 404-1：2016	每名員工每年接受訓練的平均時數	4-2 職場福祉	依受訓紀錄、簽到表與外訓簽呈統計每名員工每年接受訓練的時數，並按性別與職級計算平均時數。
3	GRI 405-1：2016	治理單位與員工的多元化	認識櫃買、4-2 職場福祉	依董事會成員的年齡與性別紀錄計算成員百分比，以及依員工的性別、年齡層及職級紀錄計算員工百分比。
4	自訂指標一	綠色債券檔數、金額與環境效益	專題 創造永續價值：櫃買中心永續策略、3-1 綠色金融	依綠色債券申請與審查紀錄，統計綠色債券發行檔數與金額，並依台灣電力股份有限公司及臺灣積體電路製造股份有限公司之綠色投資計劃評估意見報告確認預計年減 CO2 排放量。
5	自訂指標二	利害關係人關注議題問卷數	利害關係人溝通	依利害關係人回覆之關注議題問卷統計有效問卷數。
6	自訂指標三	上櫃審查滿意度調查	重大議題管理	依證券承銷商回覆滿意度問卷調查結果，計算對上櫃審查案回覆滿意以上數量及百分比。