陽信證券股份有限公司

永續揭露指標

民國 114 年度

BAKER TILLY CLOCK & CO
正風聯合會計師事務所
10485台北市中山區南京東路二段111號14樓(頂樓)
14th Fl.,111 Sec. 2, Nanking E. Rd. Taipei 10485, Taiwan
T:+886(2)2516-5255 | F:+886(2)2516-0312
www.bakertilly.tw

會 計 師 有 限 確 信 報 告

NO. 16851140ESG

陽信證券股份有限公司　公鑒：

本會計師受陽信證券股份有限公司(以下稱「貴公司」)之委任，對　貴公司依據「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」第二條規定應加強揭露之永續指標(以下稱「確信標的資訊」)執行確信程序。本會計師業已確信竣事，並依據結果出具有限確信報告。

標的資訊與適用基準

有關　貴公司之標的資訊及其適用基準詳列於附件一。

管理階層之責任

貴公司應設定其永續績效和報導目標，包括辨識利害關係人及重大性議題，並依前述適用基準編製及允當表達民國一一四年度永續揭露指標附表內所涵蓋之確信標的資訊，且負責建立及維持與永續揭露指標附表編製有關之必要內部控制，以確保永續揭露指標附表所報導之確信標的資訊未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

先天限制

本案永續揭露指標附表內容涉及非財務資訊，相較於財務資訊之確信受有更多先天性之限制。對於資料之相關性、重大性及正確性等之質性解釋，則更取決於個別之假設與判斷。

會計師之獨立性及品質管制規範

本會計師及本事務所已遵循會計師職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、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。

Baker Tilly Clock & Co trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

本事務所適用品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之政策或程序。

會計師之責任

本會計師之責任係依照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃並執行有限確信工作，以對標的資訊是否在所有重大方面未存有重大不實表達取得有限確信，並出具有限確信報告。另，本會計師執行有限確信時，對與有限確信攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之有限確信程序，惟其目的並非對 貴公司民國一一四年度永續揭露指標附表之相關內部控制設計或執行之有效性提供任何確信。

所執行之確信程序彙總說明

本會計師係針對第二段所述之確信標的資訊執行有限確信工作，主要執行之確信程序包括：

- 取得 貴公司民國一一四年度永續揭露指標附表，並閱讀其內容。
- 對參與編製標的資訊之相關人員進行訪談，以瞭解用以蒐集及產出確信標的資訊之相關作業流程與資訊系統。
- 基於對上述事項之瞭解，對標的的資訊進行分析性程序，如必要時，則選取樣本進行包括查詢、觀察、檢查及重新執行等測試，以取得有限確信之證據。

上述確信程序係基於本會計師之專業判斷，包括辨識確信標的資訊可能存有重大錯誤或不實表達之範圍並評估其潛在風險，設計足夠且適切之確信程序暨評估確信標的資訊之表達。本會計師相信此項確信工作可對本確信報告之結論提供合理之依據。惟本會計師對於有限確信案件風險之瞭解及考量低於對合理確信案件者，所執行程序之性質及時間與適用於合理確信案件者不同，其範圍亦較小，因此有限確信案件中取得之確信程度明顯低於合理確信案件中取得者。

Baker Tilly Clock & Co trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

有限確信結論

依據所執行之程序與所獲取之證據，本會計師並未發現標的資訊在所有重大方面有未依適用基準編製而須做修正之情事。

其他事項

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

正風聯合會計師事務所

會計師：

曾　國　富

民　國　115　年　8　月　19　日

Baker Tilly Clock & Co trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

附件一、確信標的資訊彙總表

編號	對應項目	確信標的	確信標的資訊	適用基準
一	貴公司民國 114 年度永續揭露指標附表編號一	資訊外洩事件數量、與個資相關的資訊外洩事件占比、因資訊外洩事件而受影響的顧客數。	資訊外洩事件數量：0 與個資相關的資訊外洩事件占比：0% 因資訊外洩事件而受影響的顧客數：0	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表編號一
二	貴公司民國 114 年度永續揭露指標附表編號二	協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額。	未經營該業務故不適用	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表編號二
三	貴公司民國 114 年度永續揭露指標附表編號三	對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。	無	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表編號三
四	貴公司民國 114 年度永續揭露指標附表編號四	各經營業務為創造環境效益或社會效益所設計之產品與服務。	未經營該業務故不適用	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條附表編號四

附件一之一、證券商永續揭露指標

編號	指標	指標種類	年度揭露情形	單位	備註
一	資訊外洩事件數量、與個資相關的資訊外洩事件占比、因資訊外洩事件而受影響的顧客數。	量化	資訊外洩事件數量：0 與個資相關的資訊外洩事件占比：0% 因資訊外洩事件而受影響的顧客數：0	數量, 百分比(%)	
二	協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額。	量化	未經營該業務故不適用	數量, 報導貨幣	「中小型企業」依經濟部中小企業處每年出版之最新版《中小企業白皮書》之定義為之。
三	對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。	量化	無	數量	
四	各經營業務為創造環境效益或社會效益所設計之產品與服務。	質化敘述	未經營該業務故不適用	不適用	