



RSM Taiwan

廣信益群聯合會計師事務所

12F., No. 415, Sec. 4, Xinyi Rd. Taipei 110603, Taiwan

台北市 110603 信義區信義路四段415號12樓

T + 886 (2) 7735 9288

F + 886 (2) 7735 9200

www.rsm.tw

會計師有限確信報告

日茂證券股份有限公司 公鑒：

本會計師受日茂證券股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)之委任，對 貴公司民國 114 年度依據證券商編製與申報永續報告書作業辦法第 2 條所稱之「加強揭露永續指標」(以下稱「加強揭露永續指標」)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

本確信案件之標的資訊係 貴公司加強揭露永續指標，有關加強揭露永續指標及其適用基準詳列於「附表」。

上開適用基準係為財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」與相關問答集及有關法令之規定。

管理階層之責任

貴公司管理階層之責任係依照適用基準編制加強揭露永續指標，且設計、付諸實行及維持該加強揭露永續指標編製有關之內部控制，以確保加強揭露永續指標未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

先天限制

本案諸多確信項目涉及非財務資訊，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理

本會計師及本事務所已遵循會計師職業道德規範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。

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

廣信益群聯合會計師事務所 (RSM Taiwan) is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



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有關之政策或程序。

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」規劃及執行有限確信案件，基於所執行之程序及所獲取之證據，對第一段所述 貴公司之「加強揭露永續指標」是否為存有重大不實表達取得有限確信、並作成有限確信之結論。

依確信準則 3000 號之規定，本有限確信案件工作包括評估 貴公司採用適用基準編製加強揭露永續指標之妥適性、評估加強揭露永續指標導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險、依情況對所評估風險做出必要之因應，以及評估加強揭露永續指標之整體表達。有關風險評估程序(包括對內部控制之瞭解)及因應所評估風險之程序，有限確信案件之範圍明顯小於合理確信案件。

本會計師對於第一段所述 貴公司之「加強揭露永續指標」所執行之程序係基於專業判斷，該等程序包括查詢、對流程之觀察、文件之檢查是否適當之評估，以及與相關紀錄之核對或調節。

基於本案件情況，本會計師於執行上述程序時：

1. 已對參與編製加強揭露永續指標之相關人員訪談，以瞭解編製前述資訊之流程，以及攸關之內部控制，以辨認重大不實表達之領域。
2. 基於對上述事項之瞭解及所辨識之領域，已對加強揭露永續指標選取樣本進行測試，已取取得有限確信之證據。

相較於合理確信案件，有限確信案件所執行之程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。因此，本會計師不對 貴公司之加強揭露永續指標在所有重大方面，是否依照適用基準編製，表示合理確性之意見。

此報告不對民國 114 年度加強揭露永續指標之相關內部控制設計或執行之有效性提供任何確信。



有限確信之結論

依據所執行之程序與所獲取之證據，本會計師並未發現第一段所述 貴公司加強揭露永續指標在所有重大方面有未依照適用基準編製之情事。

其它事項

貴公司網站之維護係 貴公司管理階層之責任，對於確性報告於 貴公司網站公告後任何方加強揭露永續指標或適用基準之變更，本會計師將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

廣信益群聯合會計師事務所

會計師

梁宏瑋



民國 115 年 6 月 29 日



附表：

項目	證券商編製與申報永續報告書作業辦法第二條「加強揭露永續指標」(附表)	指標揭露資訊	適用基準	單位
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。	訊外洩事件數量(件)：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(人)：0。	1. 該公司於「證券期貨市場資通安全通報系統」通報次數。 2. 外部資安公司配合金管會之每月網路安全服務檢測結果。	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。	民國 114 年度該公司協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額皆為 0。	該公司為經紀商，無承銷業務，故此指標不適用。	數量，報導貨幣
三	對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。	民國 114 年度該公司未針對弱勢族群開設教育課程，僅不區分學員性質對大眾提供教育訓練。	本年度對弱勢族群專門提供教育訓練課程堂次及參與學員人數。	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。	1. 公司官網建置反詐騙專區，響應全民反詐活動並宣導最新防詐資訊。 2. 114 年 9 月間於南投分公司辦理「台股第 4 季投資展望，理財與防詐同行」講座，說明台股投資趨勢，並強化民眾防詐意識，保障財產安全與理性投資，參與人數共計 48 名。	不適用	不適用

		3. 將閒置屋頂出租建置屋頂型太陽能共 2 案，除可活化閒置空間，提升企業治理績效，亦可減少碳排放，達到屋頂隔熱、降溫效果，減少空調用電量，逐步朝淨零碳排方向前進。		
--	--	---	--	--