

摩根大通證券股份有限公司

2023 年永續報告書

目錄

關於報告書	3
報告期間與頻率	3
報告審查	3
公司現況	4
我們達成 ESG 的方式	4
治理	5
公司治理與 ESG 監督	5
績效評估及薪酬政策	5
我們主要的 ESG 議題	6
氣候風險	6
網路安全	7
系統韌性	7
利害關係人溝通	8
商業道德	8
行為準則	8
董事利益衝突	9
環境	10
本集團的環境永續策略	10
企業與投資銀行下的承銷業務	11
社會	12
員工	12
人力資本發展	12
員工志工服務	13
附錄	14
摩根大通證券指標	14
GRI 索引表	15
會計師有限確信報告	17
確信項目彙總表	20
聯絡據點	22

關於報告書

JPMorgan Chase & CO (下稱「摩根大通」或「本集團」)於 [2023 年度 ESG 報告](#) (下稱 ESG 報告) 說明本集團如何藉由專業知識、資本、數據和資源等，致力於推動內部成長，促進永續發展並支持經濟低碳轉型。

ESG 報告依循「全球永續性報告協會」(Global Reporting Initiative, GRI)及相關領域的標準，如「國際財務報導準則」(International Financial Reporting Standards, IFRS)及「永續會計準則委員會」(Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 準則」等編製而成。

本集團於 [2023 年度 Climate Report](#) (下稱「氣候報告」) 說明本集團面臨各業務的氣候風險挑戰時，所採取的應對措施。氣候報告依據「氣候相關財務揭露 Task Force on Climate-related Financial Disclosure, TCFD)建議」所編製。本集團在氣候報告書第二頁羅列 TCFD 指標，以說明氣候報告及其他本集團的揭露資訊。

摩根大通證券股份有限公司(下稱「摩根大通證券」或「我們」)的 ESG 活動係依據本集團在 ESG 報告及氣候報告中所闡述的方針與策略。以下章節將逐一介紹摩根大通證券所適用的企業概況、公司治理、環境保護、社會影響力及其在台灣的活動。

報告期間與頻率

除另有標註外，本報告書所涵蓋的資訊與內容所適用年度為2023年1月1日至同年12月31日。本報告書依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 所出版之 GRI 永續性報導準則以及「證券商永續報告書作業辦法」進行編制。本報告書將定期每年於經董事會審核後發佈在摩根大通證券官方網站。

報告審查

資誠聯合會計師事務所依據財團法人中華民國會計研究發展基金會發布的確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」出具有限確信 (Limited Assurance)報告書，會計師有限確信報告及確信項目彙總表請詳本報告書第 17-20 頁。

公司現況

摩根大通證券為依法登記之證券商及期貨商，在台灣證券交易所及台灣期貨交易所從事相關交易，並為台灣期貨交易所之結算會員。摩根大通證券提供證券經紀及期貨交易交割服務予經證期局及其他主管機關核准之國內外機構法人客戶以及一般客戶。

在中華民國法規允許之範圍內，摩根大通證券亦經常與國內外機構投資人交流並提供研究報告服務。研究部門將持續提供經紀業務所需之產品及技術分析等相關研究資訊以協助客戶發展。

此外，摩根大通證券於 2021 年起依承銷執照經營證券承銷業務，透過承銷服務協助國際發行人發行之債券在證券櫃買中心上櫃。服務範圍包含國內外發行人所發行之臺幣或外幣計價債券。

我們達成 ESG 的方式

摩根大通位於香港的企業諮詢和永續解決方案團隊（包括[碳轉型](#)和[永續解決方案](#)中心的亞太地區（「APAC」）區域代表），係由 ESG 主題專家組成，為客戶提供與永續發展相關的建議和交易服務，以推動永續發展解決方案，並讓客戶能夠在股權、債權和私募市場獲得專注於 ESG 和永續發展的資本。亞太區 ESG 諮詢團隊為各主要產業的客戶提供建議，透過有效的整合、揭露和參與 ESG 的相關議題，提高其永續發展資歷、最佳化價值、降低風險並解決利害關係人的擔憂。在該團隊的指引下，摩根大通證券協助本集團的亞太區客戶，在符合投資者的期望與監管要求的前提下，制定、強化或設定永續發展策略、ESG 目標、報告和評等。

治理

公司治理與 ESG 監督

摩根大通證券的董事會（下稱「董事會」）對摩根大通證券的業務事項和 ESG 相關議程，包括氣候相關事宜，有監督權責。摩根大通證券 ESG 工作小組代表會在董事會每季度報告 ESG 相關事宜，包括台灣營運地的年度實體氣候風險評估，並由董事會審核摩根大通證券的永續報告書。

依照摩根大通證券的業務性質，每位董事會成員都必須具備與摩根大通證券的業務及/或金融行業相關的經歷，確保董事的技能和經驗符合摩根大通證券的業務需求和目標。

董事會成員亦須根據相關適用的法規要求和內部政策接受評鑑，包括候選人的經驗能否有效地協助董事會監督與管理職責的履行。董事會成員須在摩根大通證券擔任適當的資深職位，並需要投入足夠的時間和精力來履行其董事職責。

台灣區營運委員會(TW LOC)由台灣營運長，同時也是摩根大通證券的董事來擔任主席。台灣區營運委員會負責執行本集團在台灣戰略，重點專注在業務營運上的績效性與穩定性，並監督業務策略與營運方針的進程。

依據主管機關的 ESG 規範¹，董事會成員、董事和監察人均已完成 2023 年所需的年度六小時 ESG 培訓，並已將培訓記錄上傳至台灣證券公會網站。

摩根大通證券 ESG 工作小組協助董事會處理永續相關事宜，領導與監督永續性議程，包括運營韌性、環境永續和氣候風險管理。

績效評估及薪酬政策

本公司採用年度整體績效評估流程來幫助員工成長。公司會依據員工在以下四個績效面相的所展現的績效結果和行為過程以及對其程度的期望進行評估：業務成果、客戶/利害關係人、團隊合作和領導力，以及風險管理、內部控制和行為準則。

摩根大通為其員工提供具有市場競爭力的薪資。其薪酬理念包括推動整個公司薪酬相關決策的指導原則。摩根大通相信公平且管理良好的薪酬方法，包括吸引和留住最優秀人才的績效工資，能確保並維持股東利益，強化其文化和商業原則，並能綜合考量風險管理、內部控制和行為準則等面向。摩根大通對所有員工進行薪酬審查流程，力求評估其薪酬的公平性和競爭力。

¹ [中華民國證券商業同業公會證券商董事、監察人進修推行要點及進修地圖](#)

我們主要的 ESG 議題

我們評估本集團所著重並且適用於摩根大通證券的 ESG 面向，以鑑別我們主要的 ESG 議題。我們對適用於摩根大通證券的重大 ESG 趨勢、行業慣例以及主管機關針對 ESG 的著重點，如《證券期貨永續發展轉型執行策略》²中所述內容，進行了整體的評估。

此外，我們與摩根大通證券的內部利害關係人及相關專家，包括董事會，共同評估主要的 ESG 議題清單。

經過這一系列的程序，董事會確定適用於摩根大通證券的主要 ESG 議題，分別是氣候風險、網路安全和人力資本發展。每個議題將在下列的章節進一步說明。

氣候風險

氣候風險是與氣候變化對本集團客戶、營運和業務戰略的影響相關的風險。氣候變化被視為一個風險驅動因素，可能影響本集團管理的現有風險類型（信用和投資、市場、運營和策略）。

氣候風險分為實體風險和轉型風險。實體風險指的是與氣候變化相關的經濟成本和財務損失。急性的實體風險驅動因素包括氣候和天氣事件的頻率或嚴重程度增加，如洪水、野火和熱帶氣旋。慢性的實體風險驅動因素包括氣候的逐漸變化，如海平面上升、降水量持續變化和平均氣溫上升。間接實體風險驅動因素包括這些劇烈和慢性風險的次順位反映，如供應鏈中斷或財產估值變化。

轉型風險指的是與社會向低碳經濟過渡中相關的財務和經濟影響。轉型風險驅動因素包括公共政策的可能變化、新技術的採用和消費者偏好的轉變。轉型風險也可能受到實體氣候變化的影響。本集團的氣候風險框架規定了摩根大通用於識別、評估和管理實體及轉型風險影響的能力，這些能力對於評估、量化和管理可能在集團多樣化全球足跡中出現的氣候風險至關重要。

該框架由以下六個集團的核心風險所組成：風險治理、風險識別、情境分析、風險測量、數據管理和報告與揭露。

有關本集團氣候風險框架的更多資訊，請參閱《[2023 年氣候報告](#)》的風險管理章節。摩根大通證券管理氣候風險的方法與集團的氣候風險框架保持一致，並包括對台灣營運地的年度實體風險評估。

² 金管會在 2022 年 3 月 8 號發布。

網路安全

為了幫助保護其基礎設施、資源和資訊的機密性、完整性和可用性，摩根大通集團維持強大的資訊安全計畫（下稱「計畫」），摩根大通證券是該計畫的一部分。它制定了預防、偵測和回應網路攻擊的政策和程序。由於集團的員工是第一道防線，因此集團對員工進行教育、培訓和測試，以了解如何識別潛在的網路安全風險、保護集團的資源和資訊以及報告任何異常活動或事件。員工必須完成定期網路安全培訓並完成每季全集團的網路釣魚測試。

全球網路安全和技術控制（下稱「CTC」）組織與各業務部門和集團職能部門合作，識別技術和網路安全風險，並負責實施和維護控制措施以管理這些威脅。CTC 評估全球威脅的變化並監控我們的營運以偵測和應對威脅。CTC 亦定期進行內部評估，以識別漏洞、升級機會和新的防禦層。集團的網路安全事件回應計畫旨在使公司能夠對企圖入侵行為做出反應，與執法部門協調其回應，並在必要時通知客戶。

CTC 組織的治理結構旨在適當識別、升級和減輕網路安全風險。網路安全風險管理及其治理和監督已納入集團的營運風險管理框架，包括透過將關鍵風險和控制問題上報給管理層以及針對加劇的風險和控制問題制定風險緩解計劃。集團的獨立風險管理職能（「IRM」）獨立評估和質疑 CTC 組織與網路安全風險的識別、評估、衡量和緩解相關的活動和風險管理實務。

網路安全風險管理的治理和監督包括治理論壇，針對關鍵領域，為管理層提供有關預防、檢測、緩解和網路安全風險的補救措施。

摩根大通證券設置了專門的資訊安全人員，負責監督網路安全和資訊安全事務。我們的資安人員在 2023 年接受了超過 15 個小時的業界專業安全培訓，並獲得了國際認可的網路安全認證 CISM。該資安人員每年向董事會提供資訊安全總體實施情況的最新資訊，並確認控制框架和實施結果的有效性。

系統韌性

摩根大通證券建立了全面的資訊韌性計劃，其中包括復原計劃、測試以及在發生效能下降或中斷時的準備情況。我們持續在備援發電機和網路連線、備援資料中心、應用系統增強、硬體維護和網路安全保護等領域投資和維持必要的費用。針對潛在的資訊安全威脅和天災，我們的核心作業系統及相關設備已於 2023 年順利通過災難復原測試。摩根大通證券核心應用程式的彈性測試結果將每年向董事會報告。

有關公司網路安全的更多資訊，請參閱 [ESG 報告](#) 第 22 頁。

利害關係人溝通

利害關係人	溝通方式
客戶	我們定期在我們的辦公室、客戶的場所和虛擬會議中與客戶互動、溝通。
員工	本集團與摩根大通證券透過問卷調查與員工互動，包括全球員工意見調查（定期進行）以及離職調查等。也藉由這些調查，我們得以確認優勢領域和待改善計畫，以持續提高員工滿意度和留任率。 我們與員工的互動方式還包括：員工大會、部門或團隊會議、線上意見回饋工具，以及其他形式的會議。
主管機關和產業工會	我們視經營業務所需，與主管機關及產業公會溝通，並就攸關我們事業的相關法規提供意見。
社區	摩根大通證券致力於幫助我們營運地所在的社區。我們的員工透過員工自發組織的社團「GoodWorks」來參與在地志工活動，更多詳情請參見「員工志工服務」部分

商業道德

公司力求以負責、坦率和誠實的方式與客戶、員工、供應商和其他利害關係人的往來。摩根大通證券遵守的本集團[行為準則](#)、[商業原則](#)以及其他內部政策和程序，旨在促進尊重文化，讓每位員工在工作中感到安全，並允許對於不道德行為提出疑慮。

行為準則

摩根大通證券的所有員工都必須遵守公司的行為準則，該準則強調了每位員工皆負有個人責任，以最高標準的誠信、透明度和道德行為執行業務。該行為準則強調避免真實和觀感之利益衝突、保護機密資訊以及維持工作場所免受威脅、恐嚇和人身傷害的重要性。

在加入公司之後，員工必須盡快完成行為準則之教育訓練，並且每年確認已遵守行為準則之規定。

公司透過各種管道予以強化這些期望，包括高階領導與員工的溝通、會議以及公司員工問卷調查中與文化和行為相關的問題。此外，誠信執行業務也是年度考核評價員工的標準之一。

為了建立誠信、透明的企業文化並促進穩健營運，摩根大通證券遵循公司的慣例，即每位員工都有義務報告已知或可能的違規行為，包括違反我們的行為準則和公司政策以及適用於摩根大通證券的相關法律和法規。

因此，員工、主管、供應商和客戶可以透過電話、線上或行動裝置向我們的行為熱線舉報任何已知或可疑的違規行為。行為熱線由第三方供應商提供服務，可在全球（包括台灣）24/7 小時連線，並提供翻譯服務。

本公司的行為準則禁止對善意提出問題或協助調查的任何人進行恐嚇或報復。向公司報告的義務並不妨礙員工向政府或監管機構報告員工認為違法的行為。公司的政策是立即審查所有可能的違規行為並採取適當的行動。公司的政策亦規定將在與調查一致的範圍內盡可能保密。

董事利益衝突

全體董事會成員皆須遵守本集團之行為準則以及當地之相關法規，包括但不限於台灣公司法³第 178 條，第 206 條，以及證券交易法⁴第 51 條等關於避免利益衝突之規定。

³ [公司法](#)

⁴ [證券交易法](#)

環境

正如摩根大通集團董事長兼執行長在本集團 ESG 報告中所述，摩根大通相信經濟成長、能源安全和永續性是有相互關聯的。在 2023 年，持續面臨全球的不確定性，本集團繼續支持能源安全性及持續朝向使用低碳能源。在 2023 年，本集團透過財務支持來協助能源轉型並協助客戶達到全面性的減碳效果來減少石油與天然氣的終端使用者，以達到混合能源的目標。

本集團的環境永續策略

摩根大通幫助其客戶應對轉向低碳經濟時所面臨的挑戰並協助實現其經濟利益。本集團相信，通過諮詢服務與資本支援來支持客戶，能加速客戶轉型到低碳排的目標，並能夠創造正向的環境效益，為客戶股東帶來長期的財務回報。這些目標能透過本集團所規範的環境永續三大策略——擴大綠色解決方案；平衡環境、社會和經濟需求；以及對我們的營運影響最小化——所有項目都以本集團所持續關注的問責制度、透明性和參與度為基礎，並有助於我們持續與利害關係人保持互動、回應。

- 擴大綠色解決方案：著重在本集團滿足客戶需求的目標並擴大長期環境永續性所需的解決方案。
 - 例如，根據客戶永續發展目標，本集團正在開發解決方案並透過提供所需的資本和專業知識，幫助客戶轉型其業務與營運模式以減少排放。
- 平衡環境、社會和經濟需求：支持全球到 2050 年實現淨零溫室氣體排放的共同努力，同時在平衡能源獲取、可靠性、安全性和可負擔性等面向。
 - 該策略的一個關鍵面向是本集團如何與碳密集型產業類型的客戶聯繫，達到加速進行低碳轉型的目標，並鼓勵設置能近期執行的行動方案來實現 2050 年全球淨零排放的目標。

本集團已就與 2050 年淨零排放目標有關的核心產業設置了融資部位。迄今為止，集團已為八個行業設置了淨零目標——石油和天然氣、電力、汽車製造、鋼鐵、水泥、航空和航運以及鋁業。

- 營運影響最小化：最小化自身營運的環境影響，包括公司辦公室、銀行分行和數據中心，以及商務旅行等常規活動。

企業與投資銀行⁵下的承銷業務

公司持續加強支持企業與投資銀行的企業客戶（從早期、小型公司到跨國公司和其他大型公司）與氣候和永續發展相關的金融業務需求。隨著摩根大通證券遵循公司的環境永續發展策略並不斷擴展各業務線的能力，我們努力為客戶提供日益多樣化和創新的解決方案，同時幫助發展綠色和永續融資市場。

⁵在 2024 年 1 月 25 日，摩根大通宣布了幾位重要執行董事們的新責任。基於此組織調整，本集團重新調整不同業務類別以便於管理。業務類別的組織調整在 2024 年第二季開始生效。

社會 員工

本集團堅信，擁有一群充分反映多元背景和觀點的工作團隊，並在尋求事業發展的同時創造更多機會，將有助於集團更加茁壯、獲利能力更佳，成為更卓越的全球企業公民。首要營造兼容並蓄的工作環境，使本集團的員工獲得尊重、信任和鼓勵，進而在工作中發揮自身真實潛能，實現最高生產力。無論其背景如何，公司希望為每個人提供公平的成功機會。

本集團透過招募、訓練、發展和人才留任等措施，建立更茁壯、兼容並蓄的工作團隊，持續取得進步成果。公司持續致力於培養尊重和支持所有員工的文化，包括但不限於具有多元背景和觀點的員工。

下表列出截至 2023 年 12 月 31 日 摩根大通的員工總數以及員工和主管人員的性別資訊⁶。

資料截至 2023 年 12 月 31 日	男性	%	女性	%	總數
員工總數	26	44.8%	32	55.2%	58
主管人數	6	54.5%	5	45.5%	11

人力資本發展

摩根大通的員工是成功服務客戶、顧客及社區的關鍵。憑藉著公司的文化價值和員工對事物的愛心、好奇、及勇氣—透過這樣廣泛的背景和經驗能夠帶給我們的客戶、社區和股東更完善及完整的服務。公司極力爭取市場上最優秀的人才，並營造良好正向的良性工作環境，在工作上支持員工、同時擁有歸屬感，且能感受到在自己的工作中發揮影響力。我們人力資本策略組成的重要因素及方法也包含營造積極的工作環境及具競爭力的報酬，同時展現本集團對員工的重視，在員工完整職涯中投入資源，幫助員工獲取寶貴經驗；吸引並留任優秀人才；在投資培育員工發展的同時，促進員工敬業度和滿意度，以及提供員工相對應的支援和獎勵。

• 吸引並留任優秀人才

公司招募目標是吸引優秀的求職者，並為公司各個職級的所有職位聘用最佳候選人，以便為我們的客戶提供最好的服務。人才並不局限於任何特定群體，不同的經驗、觀點和背景可以增強員工團隊，並為集體成功做出貢獻。公司採取包容性的方法來吸引和留住人才。致力於為正在尋求不同角色的外部候選人和內部員工提供具有挑戰性的職業機會，範圍從培訓計劃到入門級、管理或高階主管職位。

⁶ 依照各員工之身分識別證件所記載的性別資訊。

- **投資員工發展**

幫助員工提高技能和職業發展對於公司的人力資本策略非常重要。公司透過一系列培訓、技能提升和再培訓計劃、領導力發展以及績效評估和回饋來投資員工的發展。

- **促進員工敬業度與滿意度**

提供一流的員工體驗是公司的人力資本策略之一。這包括與員工互動以加強其文化和業務，為多元化的員工群體提供盟友關係，以及傾聽和回應員工的經驗和想法。公司也支持員工透過提供志工服務機會來幫助在地社區。

- **支持和獎勵我們的員工**

公司希望幫助員工在工作內外過著滿意和充實的生活。因此，公司為員工及其家人提供全面的健康和保健福利，並不斷探索改善健康結果和加強福利服務的方法。公司 2023 年為員工提供的健康和保健福利包括醫療保險、退休福利、人壽和殘障保險、與心理健康相關的諮詢和資源、有競爭力的假期和休假政策、兒童保育支持以及學費贊助計劃。

員工志工服務

在摩根大通證券的員工積極參與集團規劃的一系列「GoodWorks」志工活動。我們的志工們與弱勢青年族群分享他們的經驗與知識，以幫助弱勢青年建立就業所需能力。除了履歷審查、模擬面試、職業指導等職前培訓外，我們還提供工作文化坊、財務規劃和法律研討會等在職培訓，以應對工作場所的真實場景。

此外，我們的員工也自願參與了多個環境氣候生態保育活動。2023 年，員工關注生態多樣性，協助重建新北市東部農村地區貢寮的梯田，保護台灣瀕臨滅絕的物種；並參與種植珊瑚以幫助保護海洋生物多樣性。

2023 年，摩根大通證券員工參加了 9 場志工活動，志工人數達 25 人，累計志工服務時數達到約 160 小時。

附錄

摩根大通證券指標

1. 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。
0 （從資訊系統的層面來評估慮，不包括非因資訊原因所引起的其他事件。）
2. 協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額
0 2023年未提供中小企業籌集資金。
3. 對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。
在金融素養議程中，摩根大通證券與夢想之家合作，舉辦了2次志工活動，包括「銀行業概述」和「投資101講座」。共有86名學生參加了這些活動。
4. 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。
基於本公司的業務範疇，摩根大通證券並無專門為環境或社會利益設計的產品或服務。

GRI 索引表

GRI 準則	指標	對應章節	頁數
2-1	組織詳細資訊	公司概況	4
2-2	組織永續報導中包含的實體	關於報告書	3
2-3	報導期間、頻率及聯絡人	報告發行	3
2-4	資訊重編	不適用，此為本公司第一次編制永續報告書。	-
2-5	外部保證/確信	報告審查	3
2-6	活動、價值鏈和其他商業關係	公司概況	4
2-7	員工	員工	12
2-8	非員工的工作者	本公司無非員工工作者	-
2-9	治理結構及組成	公司治理與 ESG 監督	5
2-10	最高治理單位的提名與遴選	公司治理與 ESG 監督	5
2-11	最高治理單位的主席	公司治理與 ESG 監督 行為準則 董事利益衝突	5 8-9 9
2-12	最高治理單位於監督衝擊管理的角色	公司治理與 ESG 監督	5
2-13	衝擊管理的權責分配	公司治理與 ESG 監督	5
2-14	最高治理單位於永續報導的角色	公司治理與 ESG 監督	5
2-15	利益衝突	行為準則 董事利益衝突	8-9 9
2-16	溝通關鍵重大事件	行為準則	8
2-17	最高治理單位的群體智識	公司治理與 ESG 監督	5
2-18	最高治理單位的績效評估	績效評估及薪酬政策	5
2-19	薪酬政策	績效評估及薪酬政策	5
2-20	薪酬決定流程	績效評估及薪酬政策	5
2-21	年度總薪酬比率	本年度未揭露	-
2-22	永續發展策略的聲明	環境	10
2-23	政策承諾	行為準則	8-9
2-24	納入政策承諾	行為準則	8-9
2-25	補救負面衝擊的程序	行為準則	8-9
2-26	尋求建議和提出疑慮的機制	行為準則	8-9
2-27	法規遵循	行為準則 1.2 遵從法令並符合集團與政策	8-9
2-28	公協會的會員資格	公司概況	4
2-29	利害關係人議合方針	利害關係人溝通	8

	2-30	團體協約	摩根大通證券不適用於團體協約，本公司已成立勞資委員會與員工進行透明有效的溝通。	-
	3-1	決定重大主題的流程	摩根大通證券重大 ESG 議題	6
	3-2	重大主題列表	摩根大通證券重大 ESG 議題	6

重大主題所對應之 GRI 準則			
關鍵 ESG 議題 GRI 準則 GRI 3: 重大 ESG 議題	指標	對應章節	頁數
氣候風險			
自訂主題	3-3 重大主題管理	氣候風險	6
網路安全			
自訂主題	3-3 重大主題管理	網路安全	7
人力資本發展			
自訂主題	3-3 重大主題管理	人力資本發展	12-13

會計師有限確信報告

資會綜字第 23011747 號

摩根大通證券股份有限公司 公鑒：

本會計師受摩根大通證券股份有限公司（以下簡稱「貴公司」）之委任，對 貴公司選定 2023 年度永續報告書所報導之關鍵績效指標（以下簡稱「所選定之關鍵績效指標」）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 貴公司上開所選定之關鍵績效指標，有關所選定之關鍵績效指標及其適用基準詳列於 貴公司 2023 年度永續報告書第 20 至 21 頁之「確信項目彙總表」。前述所選定之關鍵績效指標之報導範圍業於永續報告書第 3 頁之「關於報告書」段落述明。

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製永續報告書所選定之關鍵績效指標，且設計、付諸實行及維持與所選定之關鍵績效指標編製有關之內部控制，以確保所選定之關鍵績效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。

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 貴公司所選定之關鍵績效指標是否未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永續報告書所選定之關鍵績效指標之妥適性、評估所選定之關鍵績效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作出必要之因應，以及評估所選定之關鍵績效指標之整體表達。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。

本會計師對第一段所述 貴公司所選定之關鍵績效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。

基於本案件情況，本會計師於執行上述程序時：

- 已對參與編製所選定之關鍵績效指標之相關人員進行訪談，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。
- 基於對上述事項之瞭解及所辨認之領域，已對所選定之關鍵績效指標選取樣本進行包括查詢、觀察、檢查等測試，以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 貴公司所選定之關鍵績效指標在所有重大方面，是否依照適用基準編製，表示合理確信之意見。

此報告不對 2023 年度永續報告書整體及其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 貴公司所選定之關鍵績效指標在所有重大方面有未依適用基準編製之情事。

其他事項

貴公司網站之維護係 貴公司管理階層之責任，對於確信報告於 貴公司網站公告後任何所選定之關鍵績效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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

祝 敏 琴



中 華 民 國 1 1 3 年 9 月 2 0 日

確信項目彙總表

編號	所選定之關鍵績效指標	頁碼	適用基準
1.1	2023 年度無資訊外洩事件。	14	2023 年度摩根大通證券資訊外洩事件之數量。 註：摩根大通證券依據「證券期貨市場資通安全事件通報應變作業注意事項」使用證券期貨市場資通安全通報系統，通報主管機關(證期局)事件記錄，並確認通報事件紀錄是否有包含資料洩漏事件。
1.2	2023 年度與個資相關的資訊外洩事件占所有資訊外洩事件比例為 0%。	14	2023 年度摩根大通證券與個資相關的資訊外洩事件占所有資訊外洩事件比例為 0%。 註：「個人資料」依個人資料保護法定義，係指自然人之姓名、出生年月日、國民身分證統一編號、護照號碼、特徵、指紋、婚姻、家庭、教育、職業、聯絡方式、財務情況、社會活動、特種個人資料及其他得以直接或間接方式識別該個人之資料。
1.3	2023 年度無因資訊外洩事件而受影響的顧客。	14	2023 年度摩根大通證券因資訊外洩事件而受影響的顧客人數。 註：摩根大通證券依據「證券期貨市場資通安全事件通報應變作業注意事項」使用證券期貨市場資通安全通報系統，通報主管機關(證期局)事件記錄，並確認通報事件紀錄是否有包含資料洩漏事件。
2	2023 年度摩根大通證券無辦理中小型企業於資本市場籌資之承作案件。	14	2023 年度摩根大通證券協助中小型企業於資本市場籌資之件數與金額。 註：「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；實收資本額在新臺幣 1 億元以下，或經常僱用員工數未滿 200 人者。

編號	所選定之關鍵績效指標	頁碼	適用基準
3	2023 年度摩根大通證券為提升金融素養，與夢想之家舉辦兩場公益活動，「銀行業概述」、「投資 101 講座」，共計 86 名學生參與。	14	2023 年度摩根大通證券舉辦之「銀行業概述」、「投資 101 講座」參與學生人數。 註：依據證券櫃買中心之「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」釋義，弱勢族群定義如下：參考 SASB 定義，缺少銀行服務之弱勢族群得包含但不限於學生、青少年、新住民、老年人、少數民族、低收入戶等，或金融業者得自行敘明。
4	因業務規模，本年度摩根大通證券各經營業務無為創造環境效益或社會效益所設計之產品與服務	14	依據證券櫃買中心之「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」金融業者須敘述哪些金融產品或服務，融入哪些環境面及社會面思維，以及如何透過相關作業流程，促使客戶或其他往來對象達到所訂之合理條件。例如，融資時考量並追蹤該專案對環境之影響、權益投資關注被投資公司之勞動條件等。

聯絡據點

聯絡資訊

地址：台灣 110 台北市信義區信義路五段 106 號 3 樓

網址：<https://www.jpmorgan.com/TW/en/about-us>

連絡電話：+886 2 8786 2288