

摩根大通證券股份有限公司

2024 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
我們主要的 ESG 議題	5
氣候風險	6
網路安全	6
系統韌性	7
利害關係人溝通	7
商業道德	7
行為準則	8
董事利益衝突	8
環境	9
本集團的環境永續策略	9
企業與投資銀行	9
社會	10
人力資本	10
員工組成	10
尊重、機會與包容的文化	10
吸引與保留人才	11
員工發展	11
薪酬與福利	11
員工志工服務	11
附錄	12
摩根大通證券指標	12
GRI 索引表	13
會計師有限確信報告	15
確信項目彙總表	18
聯絡據點	20

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 [2024 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，涵括本集團氣候相關的資訊，包含治理、策略與風險管理。

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、社會影響力及其在臺灣的活動。

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2024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。本報告書將每年定期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 15-19 頁。

公司現況

摩根大通證券為依法登記之證券商及期貨商，在臺灣證券交易所及臺灣期貨交易所從事相關交易，並為臺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團隊（包括[碳轉型和永續解決方案](#)中心的亞太地區（下稱「亞太區」）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。摩根大通證券協助本集團位於亞太區跨業別與產品的客戶，在符合投資者的期望、監管要求與產業慣例的前提下，制定或強化永續發展策略、設定 ESG 目標及報告。

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，包括 ESG 及氣候相關事宜，有監督權責。摩根大通證券 ESG 工作小組代表會每季度在董事會報告 ESG 相關事宜，包括臺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。

臺灣區營運委員會(TW LOC)由臺灣營運長，同時也是摩根大通證券的董事來擔任主席。臺灣區營運委員會負責執行本集團在臺灣的戰略，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 2024 年所需的年度六小時 ESG 培訓。

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。

我們主要的 ESG 議題

我們透過全面性的評估流程來判定主要的 ESG 議題。評估流程包含重大 ESG 趨勢對摩根大通證券的影響、產業慣例以及如《證券期貨永續發展轉型執行策略》²中所述主管機關針對 ESG 的著重內容，進行了整體的評估。

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，共同評估並決定主要的 ESG 議題清單。

最後，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**。每個議題將在下列的章節進一步說明。

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](#)

² 金管會在 2022 年 3 月 8 號發布。

氣候風險

氣候風險是指氣候變化對本集團(包括摩根大通證券)或其客戶、顧客、營運和業務策略可能構成的威脅。氣候變化被視為一個催化劑，可能影響本集團管理的風險(信用和投資、市場、營運和策略)。

氣候風險分為實體風險和轉型風險。實體風險涉及因氣候變化而產生的經濟成本和財務損失。急性的實體風險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。

轉型風險涉及社會向低碳經濟過渡的財務和經濟影響。轉型風險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概述了摩根大通用於識別、評估、管理和量化實體及轉型風險潛在影響的能力，該框架由以下部分組成：風險治理、情境分析、風險識別、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《[2024 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，並包括對臺灣營運地的年度實體風險評估。

網路安全

網路安全風險是本集團很重要且不斷發展的關注點。我們運用大量資源在保護和增強電腦系統、軟體、網路、儲存設備和其他技術的安全。本集團的安全工作旨在防止網路被攻擊等，這些攻擊可能導致未經授權存取機密資訊、資料被破壞、服務中斷或降級、系統被破壞或導致其他損害。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及集團每季的網路釣魚測試。

集團也針對特定第三方供應商要求其遵守最低安全和控制標準、供應商行為準則以及所有適用的法律和規範。

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，包含本集團的第三方供應商。本集團亦定期進行內部評估，以識別漏洞、升級機會和建置新的防禦措施。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、升級和減低網路安全風險。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 2024 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。我們持續投資和維持必要的費用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。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 2024 年順利通過災難復原測試。摩根大通證券核心應用程式的營運韌性測試結果將每年向董事會報告。

有關本集團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、客戶的場所和電話會議中與客戶互動、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。我們與員工的互動方式還包括：員工大會、部門或團隊會議、部落格、文章與新聞、線上意見回饋工具，以及其他形式的會議。
主管機關和產業公會	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

本集團力求以負責、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

本集團之行為準則，為集團員工共同承擔的義務，即公司營運遵循最高標準的誠信與道德行為準則。

摩根大通致力於確保員工以誠實和正直的態度行事，公平對待客戶，做出合理判斷。即使在艱難或不便的狀況下，亦能時時秉持正道行事，並且勇於表達意見。

本集團力求恪守各業務所在地之法律與法規條文及其立法精神，對不道德的行為採取零容忍態度。個人問責與責任承擔的態度為本集團的首要重點。

本集團致力於實踐商業道德，以維護集團聲譽，並能創造安全、健康、高效率與協作共榮的工作環境。同時鼓勵員工立即舉報任何他們所遭遇或懷疑之非法或不道德的行為。

更多相關資訊，請參閱本集團之[行為準則](#)。

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，包括但不限於臺灣公司法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

本集團的環境永續策略

摩根大通證券的營運與業務均遵從集團的環境永續發展策略。

為了滿足能源需求和全球長期氣候和永續發展目標，全球致力於開發和運用一系列乾淨能源技術、商業模式和其他解決方案。實現能源轉型需要合適的市場狀況、創新、健全的公共政策以及財務支援。本集團相信，透過向客戶提供融資和策略性建議並幫助投資人投入資本，能達到能源轉型的目標。再者，協助客戶實現低碳轉型目標，將創造對環境帶來正向的幫助並達成長期的財務收益。本集團也致力於成為協助低碳經濟轉型公司所尋找的首選銀行。本集團致力於管理包括房地產與供應鏈的營運所造成的環境影響。此管理方式包含管理其能源使用和碳足跡，打造和運作更永續的建築，並在永續採購和資源管理中實施最先進的做法。

更多關於本集團環境策略的資訊，請參閱 [2024 年氣候報告](#)。

企業與投資銀行

本集團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，並運用資本與專業協助客戶進行營運與商業模式的轉型以減少碳排放。本集團持續透過其專業、資本、數據與資源來協助客戶達成其目標並透過財務方案來協助客戶拓展其業務，同時引領客戶面對挑戰並實現轉型低碳經濟所帶來的財務機會。摩根大通證券仰賴專業的業務團隊與全球的支援團隊來協助客戶達成其轉型成果。

社會

人力資本

本集團始終堅信，吸引和留住最優秀的人才並培養包容性的文化能夠增強公司的業務，幫助建立社區信任，並推動長期股東價值。本集團注重工作場所的政策，禁止任何歧視行為，同時推動包容性的工作環境，讓所有人，無論背景如何，都受到尊重和平等對待。

本集團相信公平就業機會。為了吸引和留住最優秀的人才，公司透過培訓和教育計畫來支持員工的專業發展和職涯成長，並提供具有市場競爭力的薪資、福利和健康計畫。本集團致力於成為所有人才的首選雇主，讓員工有歸屬感。

員工組成

下表列出截至 2024 年 12 月 31 日 摩根大通證券員工總數以及員工和管理人員⁵性別比例⁶資訊。

員工總數	56	
	男性員工	女性員工
佔員工總數百分比	45%	55%
佔管理人員總數百分比	56%	44%

尊重、機會與包容的文化

本集團包括摩根大通證券，致力於建立和培養一個包容性的工作環境，讓員工受到尊重、信任和授權。本集團的經驗顯示，更多元化的團隊能夠產生更好的想法和成果，並享有更強大的企業文化，從而為股東帶來更好的業務成果。

本集團堅信公平就業機會，並且不容許騷擾、不當或濫用行為。本集團亦制定員工培訓及相關規約以預防、通報及處理性騷擾、歧視或其他不當行為，並禁止對於以誠信方式提報問題或協助任何調查的員工進行任何報復。

本集團採取全面性的做法來加強集團的公司文化，於提高相關公司文化的意識同時遵循政策和監管要求。此外，本集團持續聆聽，俾使更有效地衡量員工的體驗。本集團設有營運資源小組類似社團性質（英文為Business Resources Groups，簡稱“BRGs”，下稱「BRG」），為員工提供了網

⁵ 「管理」一詞定義以摩根大通證券內部政策為準。

⁶ 依照各員工之身分識別證件所記載的性別資訊。

絡與同事聯繫、尋找社群、慶祝文化及歷史節日以及提供教育資源，同時通過成員的獨特視角來推進摩根大通的包容性策略。BRG歡迎所有員工參加並保持開放。

吸引與保留人才

本集團的人才招募目標是為吸引並聘僱在各個職位和職業階段高度合適的人選。本集團的招募人員專注於特定人選的技能和資格是否符合職位需求。

本集團致力於為尋求不同角色的外部人才和內部員工提供具有挑戰與刺激性的職涯機會，包括從學生實習培訓計畫到入門級、管理層和高階管理的各個層面。

員工發展

摩根大通支持員工的專業發展和職業成長。本集團要求所有員工(含新入職者)，完成一套培訓課程，內容涵蓋行為準則的合規性以及本集團政策及規章，包括網絡安全相關內容。此外，本集團也為所有員工提供廣泛的自願培訓計畫和教育資源，涵蓋領導與管理、人工智慧、數據素養以及操作和專業技能等多種主題。本集團的全球領導力和管理發展卓越中心—Leadership Edge，專注於創建一個全集團統一的領導文化。

薪酬與福利

本集團提供具有市場競爭力的薪酬和福利計畫。其薪酬理念包括推動整個集團薪酬相關決策的指導原則，包括：用以吸引和留住頂尖人才的績效薪資；響應並與股東利益保持一致；以及強化公司文化。本集團遵循嚴謹、均衡的薪酬框架，包括風險、控制和行為考量的整合。本集團之薪酬審查流程作為確保本集團員工獲得與其所做的工作相符的公平且有競爭力的報酬。

本集團同時針對員工提供廣泛的福利和健康計畫，以支持員工及其家庭，取決於地區而異，包括醫療保險、退休福利、勞工保險、健康檢查、心理健康、休假、幼兒照顧、學費補助及理財相關的諮詢和資源等。

員工志工服務

集團透過提供各種管道來支持員工想回饋社區並進一步履行公司慈善使命的願望。為了強化員工為有意義的活動所做出的努力，員工們不論參加公司贊助或是工作外的志工活動，都能享有帶薪休假。本集團員工利用自己私人的時間與能力，致力在世界各地為在地的社區創造正向的回饋。本集團的志工計畫為員工們提供了許多富有意義的活動參與機會，並著重社區發展和援助、小型企業和青年計畫。更多關於本集團志工計畫的資訊，請參閱我們的[網站](#)。

此外，摩根大通證券的員工也自願參與了多個環境氣候生態保育活動。2024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，保護臺灣瀕臨滅絕的物種；並參與種植珊瑚以幫助保護海洋生物多樣性。

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（無資訊外洩事件）
2. 協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額
0（2024年未籌集資金）
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1次志工活動，即「投資101講座」。共有34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	公司現況	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	報告期間與頻率	3
2-4	資訊重編	無資訊重編資訊	-
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	公司現況	4
2-7	員工	員工組成	10
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 2.1A 避免利益衝突 董事利益衝突	5 8 8
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 2.1A 避免利益衝突董事利益衝突	8
2-16	溝通關鍵重大事件	行為準則 通報疑似違規或疑慮	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	薪酬與福利	11
2-19	薪酬政策	薪酬與福利	11
2-20	薪酬決定流程	薪酬與福利	11
2-21	年度總薪酬比率	未揭露	-
2-22	永續發展策略的聲明	環境	9
2-23	政策承諾	行為準則 1.2 遵從法令與公司政策	8
2-24	納入政策承諾	行為準則 1.2 遵從法令與公司政策	8
2-25	補救負面衝擊的程序	行為準則 1.4.1 不報復的承諾	8
2-26	尋求建議和提出疑慮的機制	行為準則 1.4 提出疑慮	8
2-27	法規遵循	行為準則 1.2 遵從法令與公司政策	8
2-28	公協會的會員資格	公司現況	4
2-29	利害關係人議合方針	利害關係人溝通	7

	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	5
	3-2	重大主題列表	摩根大通證券重大 ESG 議題	5

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	6
人力資本			
自訂主題	3-3 重大主題管理	人力資本	10-11

會計師有限確信報告

資會綜字第 25002493 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 2024 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 2024 年度永續報告書之「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 2024 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

初啟智



中 華 民 國 1 1 4 年 9 月 1 7 日

確信項目彙總表

編號	所選定之關鍵績效指標	章節	適用基準
1.1	2024 年度無資訊外洩事件。	附錄-摩根大通證券指標	2024 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	2024 年度與個資相關的資訊外洩事件佔所有資訊外洩事件比例為 0%。	附錄-摩根大通證券指標	2024 年度摩根大通證券與個資相關的資訊外洩事件佔所有資訊外洩事件佔比。 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	2024 年度無因資訊外洩事件而受影響的顧客。	附錄-摩根大通證券指標	2024 年度摩根大通證券因資訊外洩事件而受影響的顧客數。 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。

編號	所選定之關鍵績效指標	章節	適用基準
2	2024 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。	附錄-摩根大通證券指標	2024 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。
3	2024 年度摩根大通證券與夢想之家合作，舉辦了1次志工活動，即「投資101講座」。共有34名學生參加了這些活動。	附錄-摩根大通證券指標	2024 年度摩根大通證券對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。 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」問答集，弱勢族群為參考 SASB 定義，缺少證券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	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。	附錄-摩根大通證券指標	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」問答集，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，承銷證券時考量並追蹤該筆資金運用對環境之影響或貢獻等。

聯絡據點

聯絡資訊

地址：臺灣 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