

摩根大通證券股份有限公司

2025 年永續指標

摩根大通證券股份有限公司 2025 年度永續指標

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。

2025年度無資訊外洩事件。

2025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%。

2025年度無因資訊外洩事件而受影響的顧客數。

2. 協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額

2025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。

3. 對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。

2025年度摩根大通證券與紡織所合作，舉辦了1場「投資101講座」志工活動，共有60名學生參與。

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，2025 年度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。

會計師有限確信報告

資會綜字第 25014013 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 2025 年所報導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 貴公司所報導之關鍵績效指標，有關該關鍵績效指標及其適用基準詳列於確信項目彙總表（詳後附件）。前述所報導之關鍵績效指標之揭露邊界與報導範疇，係與摩根大通證券股份有限公司財務報告之報導個體一致。

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所報導之關鍵績效指標，且設計、付諸實行及維持與所報導之關鍵績效指標編製有關之內部控制，以確保所報導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 貴公司所報導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報導之關鍵績效指標之妥適性、評估所報導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，以及評估所報導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 貴公司所報導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或調節。

基於本案件情況，本會計師於執行上述程序時：

- 已對參與編製所報導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，已對所報導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 貴公司所報導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。



資誠

此報告不對 2025 年度所報導之關鍵績效指標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 貴公司所報導之關鍵績效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，對於確信報告於 貴公司網站公告後任何所報導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

張 敬 智



中 華 民 國 1 1 5 年 6 月 2 4 日

確信項目彙總表

編號	所報導之關鍵績效指標	適用基準
1.1	2025 年度無資訊外洩事件。	2025 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	2025 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%。	2025 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占比。 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	2025 年度無因資訊外洩事件而受影響的顧客。	2025 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。
2	2025 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。	2025 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	所報導之關鍵績效指標	適用基準
3	2025 年度摩根大通證券與紡織所合作，舉辦 1 場「投資 101 講座」志工活動，共有 60 名學生參與。	2025 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。	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