



花旗環球證券股份有限公司
114 年度永續接露指標

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	資訊洩漏事故數量為 0。 個人資料洩漏數量比例為 0%。 因資訊外洩事故受影響的顧客數為 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	本公司目前未提供服務予此類型客戶	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。	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	114 年度本公司未設計創造環境效益或社會效益之新產品及服務。	不適用	



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel.	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師有限確信報告

花旗環球證券股份有限公司 公鑒：

本會計師接受花旗環球證券股份有限公司（以下簡稱「花旗環球證券」）之委託，對花旗環球證券民國一一四年度（2025年度）永續揭露指標附表中所揭露之特定績效指標（以下簡稱「確信標的資訊」）執行有限確信程序並出具報告。

確信標的資訊與適用基準

花旗環球證券依據「證券商編製與申報永續報告書作業辦法」（以下簡稱「證券商永續揭露指標」）第二條所規定證券商應加強揭露之永續指標所揭露之確信標的資訊及其適用基準詳列於附件一。

管理階層之責任

花旗環球證券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（2025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。

會計師之責任

本會計師係依據財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃並執行工作，以對第二段所述之確信標的資訊是否存在重大不實表達出具有限確信報告。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，惟其目的並非對花旗環球證券民國一一四年度（2025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。

本會計師及所隸屬會計師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。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行程序之彙總說明

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：

- 取得花旗環球證券民國一一四年度（2025 年度）永續揭露指標附表，並閱讀其內容；
- 訪談花旗環球證券參與編製永續揭露指標之攸關員工及權責主管，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；
- 基於對上述事項所取得之瞭解，就永續揭露指標附表揭露之特定資訊執行分析性程序，或於必要時檢視核對相關文件，以獲取足夠及適切之有限確信證據。

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。

先天限制

花旗環球證券民國一一四年度（2025 年度）永續揭露指標附表內容涵蓋非財務資訊，對於該等資訊之揭露內容可能涉及花旗環球證券管理階層之重大判斷、假設與解釋，故不同利害關係人可能對於該等資訊有不同之解讀。

結論

依據所執行之程序及所獲取之證據，本會計師並未發現第二段所述確信標的資訊有重大未依適用基準編製而須作修正之情事。

其他事項

本確信報告出具後，花旗環球證券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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王勇勝



事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

民國一一五年五月二十七日

附件一：確信標的資訊彙總表

編號	對應項目	確信標的資訊	適用基準
1.	花旗環球證券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： (1) 114年度資訊洩漏事故數量為0。 (2) 個人資料洩漏數量比例為0%。 (3) 因資訊外洩事故受影響的顧客數為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： 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。 花旗環球證券依據「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.	花旗環球證券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： 本公司目前未提供服務予此類型客戶。	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： 協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額。 「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，指依法辦理公司、有限合夥或商業登記，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.	花旗環球證券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： 對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。 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.	花旗環球證券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： 114年度本公司未設計創造環境效益或社會效益之新產品及服務。	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： 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。

