



**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

### 臺灣土地銀行股份有限公司 公鑒：

本會計師接受臺灣土地銀行股份有限公司（以下簡稱「貴公司」）之委託，對貴公司發行之綠色及永續存款於民國114年度資金運用情形符合其所訂資金運用計畫之聲明，執行有限確信程序並出具報告。

### 確信標的資訊與適用基準

本確信案件之標的係貴公司針對民國114年度綠色及永續存款資金運用情形係符合其所訂投資計畫書所出具之聲明書（以下簡稱「確信標的資訊」；請詳附件一）。

用以衡量或評估上開標的資訊之適用基準係貴公司於民國112年3月24日訂定之綠色及永續存款投資計畫書。

### 管理階層之責任

貴公司管理階層之責任係依據投資計畫書有關規範編製綠色及永續存款資金運用情形報告，並確保其揭露資訊之允當表達。

貴公司應確保為適切執行綠色及永續存款之資金運用所訂之各項作業程序規劃，已做適法之考量並建立有關計畫執行之適當內部控制制度，且由獨立之稽核部門執行查核，確認有關綠色及永續存款資金運用作業之內部控制均能確實有效地執行。任何未遵循法令事項之防範與偵測係貴公司管理階層之責任。本事務所對於本有限確信服務之提供，不論貴公司未遵循法令事項是否嚴重以及能否被偵知，本事務所並不負擔防範或偵測違法之責任。



## 本會計師之責任

本會計師係依據財團法人會計研究發展基金會（以下簡稱「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，以對第一段所述之確信標的資訊是否存有重大不實表達出具有限確信報告。

本會計師對與確信工作攸關之內部控制取得必要瞭解，以設計當時情況下適當之確信工作程序，惟其目的非對貴公司內部控制有效性表示意見。

## 品質管制與獨立性

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。

## 所執行確信工作之彙總說明

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：

- 取得相關書面文件說明，以瞭解綠色及永續存款之資金運用與管理是否符合其投資計畫書內所訂定之資金運用計畫。
- 訪談負責綠色及永續存款資金管理及運用之相關管理階層及員工，以瞭解綠色及永續存款資金之實際運用情形是否遵循相關內部作業規範；
- 抽核若干筆交易，以檢視綠色及永續存款之實際資金運用情形是否符合公司投資計畫書內所訂定之綠色及永續存款資金運用計畫及有關作業規範。
- 訪談負責編製前揭確信標的之相關員工，以瞭解其資訊揭露之流程。
- 取得公司用以計算環境效益資訊之相關佐證文件，以檢視其相關資訊揭露之正確性。

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

本確信標的所包含之非財務資訊受到衡量不確定性之影響，選擇不同之衡量方式，可能導致衡量上之重大差異。此外，由於內部控制具有其先天上之限制，且確信工作係採抽樣方式進行，故可能未能查出業已發生之錯誤或舞弊。

### 確信結論

依據所執行之程序及所獲取之證據，本會計師並未發現貴公司發行之綠色及永續存款於民國114年度之資金運用情形係符合其投資計畫書內所訂資金運用計畫之聲明，在所有重大方面有因未遵循其適用基準而無法允當表達之情事。

### 其他事項

貴公司對於確信報告日期後有任何綠色及永續存款資金運用計畫或資金運用情形之變更，本會計師將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

### 使用限制

本確信報告僅供貴公司依綠色及永續存款投資計畫書規定向主管機關申報綠色及永續存款資金運用情形使用，不得作為其他用途或分送其他人士。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：蕭佩如



事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

民國一五年六月十五日



附件一：綠色及永續存款資金運用情形聲明書



## 綠色及永續存款資金運用情形聲明書

民國115年 月 日

受文者：安侯建業聯合會計師事務所 蕭佩如 會計師

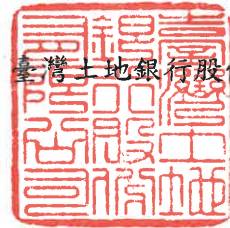
茲為應貴事務所依據財團法人會計研究發展基金會所發布之確信準則公報第 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」針對本公司民國 114 年度發行之綠色及永續存款，其資金運用情形是否符合發行前所訂定之資金運用計畫執行有限確信程序之需要，謹就所知聲明如下：

- 一、本公司已充分知悉且明瞭應遵循財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「永續發展債券作業要點」(以下簡稱“作業要點”)及國際資本市場協會(The International Capital Market Association; ICMA)所訂定之可持續發展債券指引(Sustainability Bond Guidelines ; SBG)等相關規範，以確保本公司所募資金的管理符合投資計畫之用途，係本公司管理階層之責任。
- 二、本公司管理階層之責任係依循「作業要點」及國際資本市場協會(ICMA)所訂定之規範，訂定相關綠色及永續存款資金運用政策及程序，包括辨認、監控綠色及永續存款資金運用作業之流程與管理機制(包括資金的追蹤(帳戶管理)方式，以及資金的分配與閒置資金管理等事項)，建立適當之內部控制制度，確認有關綠色及永續存款資金運用作業之內部控制均能確實有效執行。
- 三、本公司無蓄意曲解作業要點或國際資本市場協會(ICMA)對於資金運用情形相關規範之情事。
- 四、本公司已充分知悉且明瞭本公司管理階層應確保綠色及永續存款資金運用是否符合投資計畫之規範已做適法之考量，任何未遵循法令事項之防範與偵測係本公司管理階層之責任。貴事務所對於本有限確信服務之提供，不論本公司未遵循法令事項是否嚴重以及能否被偵知，貴事務所並不負擔防範其發

生之責任。

- 五、本公司確信無任何因違反法令、契約規定或經主管機關通知，致須調整或修正綠色及永續存款資金運用情形之情事。
- 六、本公司民國114年度永續定期存款資金運用業已遵循第二點所述之永續定期存款資金運用政策及程序，有關其實際運用情形，請詳後附「土地銀行綠色及永續存款資金運用情形報告」。
- 七、本公司業已提供貴事務所針對前揭綠色及永續存款資金運用情形執行有限確信程序所需之全部相關資料，包括但不限於：因應確信作業所需之公司內部綠色及永續存款發行相關規範(含募集資金用途、項目的評估與篩選、募集資金管理、報告、外部確信)、投資計畫、資金運用計畫及資金運用情形等。另本公司相關人員亦已詳實答覆貴事務所執行確信過程中有關之提問。

公司名稱：臺灣土地銀行股份有限公司



負責人：

簽章

附件二：土地銀行綠色及永續存款資金運用情形報告



**臺灣土地銀行股份有限公司**  
**114 年度綠色及永續存款資金運用情形報告**

為貫徹公司治理、綠色環保及社會參與的全方位金融服務之理念，112 年 3 月推出「綠色及永續新臺幣定期存款」專案。土銀依據國際資本市場協會 (International Capital Market Association, ICMA) 之綠色債券原則 (Green Bond Principles, GBP)、社會債券原則 (Social Bond Principles, SBP)、可持續發展債券指引 (Sustainability Bond Guidelines, SBG) 並遵循財團法人金融聯合徵信中心「綠色授信」註記之規範，以及業界普遍認可的貸款市場協會 (LMA) 綠色貸款原則，據以訂定綠色及永續定期存款投資計畫書，並於本專案正式啟用後一年起，委由第三方認證機構逐年對土銀之綠色及永續定存金流查核認證。本行於 114 年度「綠色及永續新臺幣定期存款」募集金額為 352.34 億元，截至 114 年底餘額為 334.33 億元。所募資金已全數投入符合計畫書之綠色及社會效益投資計畫項目。

臺灣土地銀行茲出具 114 年度綠色及永續存款資金運用情形報告如下：

1. 國家住宅及都市更新中心【聯貸案】

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
可負擔的住宅	支應社會住宅興建所需經費	1. 專案數量(件)	169 件
		2. 專案建造之可負擔住宅數量(件)	63,391 戶
		3. 專案建造之住宅預期容納人數(人) (預計每戶 4 人)	253,564 人

2. 富歲能源(股)公司【聯貸案】

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
再生能源及能源科技發展	再生能源設備之建購置	1. 再生能源專案數量(件)	1 件
		2. 再生能源設備總裝置容量(MW)	294.5 MW
		3. 再生能源設備年度總發電量估計(MWh)	1,000,000 MWh
		4. 再生能源專案年度總減碳量估計(tons CO2e)	403,611 tons CO2e

3. 中華紙漿股份有限公司【聯貸案】

詳下表

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
再生能源及 能源科技發 展	再生能源設備之建(購)置 廠房太陽能建置專案	1. 再生專案數量	2 件
		2. 再生能源設備總裝置容量	1,998.36 kW
		3. 再生能源設備年度總發電 量	2,430 MWh
		4. 再生能源專案年度總減碳 量	1,202.85 Metric tons CO2e
	再生能源設備之建(購)置- 回收組煙道排氣餘熱回收工 程	1. 專案數量	1 件
		2. 專案年度總節省燃料油使 用量估計	373.37Kiloliters
		3. 專案年度總減碳量估計	1,165.29 Metric tons CO2e
	再生能源設備之建(購)置- 發電組複水式透平發電機增 設工程	1. 專案數量	1 件
		2. 設備總裝置容量	5.45 MW
		3. 設備年度總發電量	11,520 MWh
		4. 專案年度總減碳量	5,702.40 Metric tons CO2e
	能源使用效 率提升及能 源節約	能源使用效率提升功效設備 之購置-空壓機汰舊換新相 關工程	1. 專案數量
2. 專案年度總節能量估計			438,000 kWh
3. 專案年度總減碳量估計			216.81 Metric tons CO2e
能源使用效率提升功效設備 之購置-水資源處理A1 及B1 曝氣機改變頻控制工程		1. 專案數量	1 件
		2. 專案年度總節能量估計	292,584 kWh
		3. 專案年度總減碳量估計	144.83 Metric tons CO2e
能源使用效率提升功效設備 之購置-加七組空壓機增設 變頻器工程		1. 專案數量	7 組
		2. 專案年度總節能量估計	85,044 kWh
		3. 專案年度總減碳量估計	42.1 Metric tons CO2e
能源使用效率提升功效設備 之購置-全廠IE1 升級IE3 馬 達		1. 專案數量	81 台
		2. 專案年度總節能量估計	861,023 kWh
		3. 專案年度總減碳量估計	462.21 Metric tons CO2e
能源使用效率提升功效設備 之購置-全廠空調汰舊換新		1. 專案數量	8 台
		2. 專案年度總節能量估計	19,187 kWh
		3. 專案年度總減碳量估計	9.5 Metric tons CO2e
能源使用效率提升功效設備 之購置-汽電廠汽機減速機 換新工程	1. 專案數量	1 台	
	2. 專案年度總節能量估計	8,328,000 kWh	
	3. 專案年度總減碳量估計	4,122.36 Metric tons CO2e	

能源使用效率提升及能源節約	能源使用效率提升功效設備之購置-苛化組綠泥板框脫水機增設工程	1. 專案數量	1 台
		2. 專案年度總結能量估計	139,400 kWh
		3. 專案年度總減碳量估計	69 Metric tons CO2e
生態效益性和循環經濟產品、生產技術與流程	新式可回收紙容器製程研發	1. 專案數量	1 件
		2. 專案年度生產量估計	1.2 億個
		3. 專案年度總減碳量估計	292.36 Metric tons CO2e
農林資源保育	新式可回收紙容器製程研發	年度具FCS認證或相關環保認證之原料採購金額	5,525,849,569 新台幣元
		年度具FCS認證或相關環保認證之原料採購數量	457,130 bone dry Metric tons

4. 福爾摩沙酒店股份有限公司

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
能源使用效率提升及能源節約	興建綠建築	1. 建築數量(棟)	1 棟
		2. 取得之綠建築標章描述(質化)	鑽石級

5. 三陸儲能股份有限公司 【聯貸案】

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
再生能源及能源科技發展	再生能源設備之建(購)置	1. 再生能源專案數量(件)	1 件
		2. 再生能源設備總裝置容量(MW)	170 MW (儲能設備)
		3. 再生能源設備年度總發電量估計(MWh)	-

6. 燁聯鋼鐵(股)公司 【聯貸案】

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
再生能源及能源科技發展	再生能源設備之建(購)置	1. 再生能源專案數量(件)	1 件
		2. 再生能源設備總裝置容量(MW)	14.6 MW
		3. 再生能源設備年度總發電量(MWh)	13,877MWh
		4. 再生能源專案年度總減碳量(tons CO2e)	6,578 tons CO2e

7. 安集科技股份有限公司

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
再生能源及能源科技發展	再生能源設備之建(購)置	1. 再生能源專案數量(件)	1 件
		2. 再生能源設備總裝置容量(MW)	2.9 MW
		3. 再生能源設備年度總發電量估計(MWh)	3,387 MWh
		4. 再生能源專案年度總減碳量估計(tons CO2e)	1,677 tons CO2e

8. 揚堡實業股份有限公司【聯貸案】

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
再生能源及能源科技發展	興建再生能源熱處理電廠	1. 再生能源專案數量(件)	1 件
		2. 再生能源設備總裝置容量(MW)	20 MW
		3. 再生能源設備年度總發電量估計(MWh)	129,600 MWh
		4. 再生能源專案年度總減碳量估計(tons CO2e)	86,800 tons CO2e

9. 佐登妮絲國際股份有限公司

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
能源使用效率提升及能源節約	興建綠建築	1. 建築數量(棟)	1 棟
		2. 取得之綠建築標章描述(質化)	合格級

10. 向陽多元光電股份有限公司【聯貸案】

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
再生能源及能源科技發展	再生能源設備之建(購)置	1. 再生能源專案數量(件)	1 件
		2. 再生能源設備總裝置容量(MW)	238 MW
		3. 再生能源設備年度總發電量(MWh)	180,347MWh

11. 昌祝實業有限公司

類別	資金用途	社會效益衡量指標	
再生能源及能源科技發展	再生能源設備之建(購)置	1. 再生能源專案數量(件)	1 件
		2. 再生能源設備總裝置容量(MW)	1978.56KW
		3. 再生能源設備年度總發電量估計(MWh)	2,430,839KW