



安侯建業聯合會計師事務所

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

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.)

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投資計畫，於民國一一三年度之資金運用情形是否符合其所訂資金運用計畫，執行有限確信程序並出具報告。

確信標的資訊與報導基準

依據前揭貴公司所出具之綠色及永續存款資金運用情形聲明書（以下簡稱「確信標的資訊」；請詳附件），貴公司依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”）或國際資本市場協會(ICMA)之相關原則擬訂資金運用計畫。

管理階層之責任

貴公司應確保為適切執行綠色及永續存款投資之資金運用所制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，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其發生之責任。

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」）所發布之確信準則公報第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。

品質管制與獨立性

本會計師及所隸屬之事務所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、專業能力及盡專業上應有之注意、保密及專業態度。此外，本事務所遵循基金會所發布之品質管制準則第1號「會計師事務所之品質管制」，維持完備之品質管制制度，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投資計畫之資金運用與管理是否符合其原訂之資金運用計畫；
- 訪談負責綠色及永續存款投資計畫資金管理及運用之相關管理階層及攸關員工，以瞭解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貴公司訂定之綠色及永續存款資金運用計畫及有關作業規範；
- 取得貴公司用以計算績效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，所執执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，可能導致績效衡量上之重大差異。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之資金運用情形，在所有重大方面有因未遵循其原訂資金運用計畫而無法允當表達之情事。

使用限制

貴公司對於確信報告日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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：梅元貞



事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

民國一十四年六月二十日

附件：土地銀行綠色及永續存款資金運用情形報告書面聲明

綠色及永續存款資金運用情形聲明書

民國114年6月20日

受文者：安侯建業聯合會計師事務所 梅元貞 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 113 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113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

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

113 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，臺灣土地銀行(以下簡稱本行)茲出具 113 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)	200 件
		2. 專案建造之可負擔住宅數量(件)	69,203 戶
		3. 專案建造之住宅預期容納人數(人)(預計每戶 4 人)	276,812 人

2. 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

3. 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

4. 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

5.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
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)	14,316 MWh		
4.再生能源專案年度總減碳量(tons CO2e)	6,786 tons CO2e		

6.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
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		

7.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

8.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)	180,945 MWh

9.三陸儲能股份有限公司【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)	(主辦行未提供)

10.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)	403,000 tons CO2e

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

12. 賀喜能源股份有限公司

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)	860.31 KW
		3.再生能源設備年度總發電量 (MWh)	1,015,823 KWh