

7.4 英商勞氏檢驗(股)公司(LRQA)查證聲明



LRQA 獨立保證聲明

關於中鋼運通股份中度公司2021年度企業永續報告書,期間自2021年1月1日到2021年12月31日

本查證聲明書係依據與「中鋼運通股份中度公司」(以下簡稱「中運(CSE)」)簽訂的合約及本報告的預期讀者所準備。

保證範圍

LRQA 受中鋼運通股份中度公司之委託就其 2021 日曆年度的中文企業永續報告書(以下簡稱「本報告」),依 LRQA 的查證程序及 AA1000 AS & AP(2018)中度保證的準則提供獨立的保證。

我們的保證包含中運(CSE)在台灣營運及活動以及下列的特定要求:

- 確認報告滿足:
- GRI Sustainability Reporting Standards (2016), core option
- AA 1000 Assurance Standard 2018, Type II engagement
- 評估本報告數據及資訊的正確性及可靠性。

我們的保證不包含中運(CSE)的下屬機構、分公司、供應商、承攬商、客戶及本報告中提及的任何第三方組織之數據及資訊。

LRQA 只對**中運(CSE)**負責。LRQA 對頁尾備註中所說明的其它人不負有任何義務及責任。**中運(CSE)**之責任是收集、整合、分析、提呈所有報告中的數據及資訊,並且就報告所衍生的數據及資訊在其系統上維護有效的內部控制。**中運(CSE)**對已獲核准的報告負有最終責任。

LRQA 的觀點

基於 LRQA 的方法,沒有任何事項引起我們留意且導致我們相信在所有實質性議題,中運(CSE)沒有:

- 滿足上述的要求
- 揭露正確且可靠的績效數據及資訊且未發現錯誤或遺漏
- 涵蓋所有對利害相關者及本報告之讀者為重要的議題。

本意見乃基於中度保證等級及查證員對實質性的專業判斷所形成。

備註: 中度保證查證的證據收集範圍小於高度保證查證。中度保證查證關注於整合的數據,而不在於實體的檢查原始數據。因此,在中度保證查證中獲得的保證水平遠低於執行高度保證查證時所應獲得的保證。

LRQA 的方法

LRQA 的保證約定採用 LRQA 查證方法所進行。下列方法用來作為本查證約定中收集佐證的一部份:

- 評估中運(CSE)對利害相關者議合的方法以確認利害相關者所提出的議題已經正確的掌握。藉由審查多種溝通工具及活動與其主要利害相關者在過往及現在之議合議題。
- 審查中運(CSE)鑑別及決定中運(CSE)重大(實質)議題的過程以確認本報告包涵了正確的 CSR 議題。我們藉由中運(CSE)所寫的報告與其同業間比對以確認特定的產業議題已經包含且具可比較性。我們也測試用於篩選決定重大議題的條件以評估中運(CSE)是否就可能創造有利於未來永續發展的機會做了充分考慮的商務決定。
- 稽核中運(CSE)的數據管理系統以確認報告中沒有重大的疏漏,忽略或是誤植。我們審查數據作業過程及系統包含內部查證的有效性。也訪談各部門負責收集 CSR 績效資料的關鍵人員。
- 透過中運(CSE)提供的Webex和在雙方同意下,審查用來確認本報告數據及資訊正確性及可靠性的支持佐證。
- 透過遠距Webex訪談中運(CSE)的中階及資深管理階層。
- 查核GRI指標以便讓利害相關者可以取得永續績效指標。

Note 1: 經濟績效指標直接採用自第三方(即 Deloitte)所查證的財務年報。

Note 2: 本查證未就原始數據進行抽樣及查證其正確性及完整性。

Note 3: 溫室氣體數據直接引用 CSE 內部查證結果。

觀察

在查證過程中,進一步觀察及發現如下:

This document is subject to the provision on page 2.



- 利害相關者的包容性
我們未發覺任何重要的利害相關者族群從中運(CSE)的利害相關者議會過程中受到排除。中運(CSE)承諾對其利害相關者負責。依我們的觀點，中運(CSE)已經鑑別其利害相關者族群，並與他們議合且使用這些資訊以發展其永續願景、策略、目標及重要行動計畫。
- 實質性
我們未發覺任何與中運(CSE)永續績效相關的重大實質性議題排除於本報告之外。中運(CSE)已經透過問卷、自我研究來自於網站及公眾可取得的資訊中鑑別及評估其重大議題。
- 回應性
已採取回應利害相關者、政府主管機關、顧客、員工、供應商及社區等過程，無論是包含於本報告或是透過其它溝通方式。
- 衝擊性
CSE 的活動或業務關係所產生的影響已經或可能對經濟、環境和人員產生的影響已經鑑別，此類衝擊已經指出 CSE 對永續發展消極的或是積極的貢獻。
- 可靠性
收集、匯總及管理永續績效數據及資料的過程已經參酌GRI STANDARD (2016)的要求建立。這些過程的有效執行將確保中運(CSE)報告呈現可靠的永續績效數據。

LRQA的標準、能力及獨立性

LRQA執行及維持完整的管理系統以滿足認證機構就ISO 14065 溫室氣體 – 溫室氣體查證及驗證機構之要求、其它認證型式及ISO/IEC 17021符合性驗證 – 對提供管理系統驗證及證書之機構的要求以作為最基本品質控制的國際標準要求，並符合由International Ethics Standards Board for Accountants所公告的專業會計師的道德規範。

LRQA基於資格、訓練及經驗，確保選派適任且具資格的個人。查證及驗證過程的結果乃經過資深管理層內部審查以確保所應用的方法是嚴謹且透明的。

LRQA是中運(CSE)的ISO 9001, ISO 14001 及ISO 45001驗證機構。我們也提供中運(CSE)與管理系統相關的訓練。本查證及驗證及或訓練由LRQA為中運(CSE)所執行，並未影響我們的獨立性或公正性。

黃國寶 KP Huang

日期: 04 August 2022



AA1000
Licensed Assurance Provider
000-11

主任查證員

代表 LRQA 集團 台灣分公司
台北市中山區玉門街 1 號 台北創新中心(CIT) F 室
LRQA Reference: TWN6016327

LRQA its affiliates and subsidiaries, and their respective officers, employees or agents are, individually and collectively, referred to in this clause as 'LRQA'. LRQA assumes no responsibility and shall not be liable to any person for any loss, damage or expense caused by reliance on the information or advice in this document or howsoever provided, unless that person has signed a contract with the relevant LRQA entity for the provision of this information or advice and in that case any responsibility or liability is exclusively on the terms and conditions set out in that contract.

The English version of this Assurance Statement is the only valid version. LRQA assumes no responsibility for versions translated into other languages.

This Assurance Statement is only valid when published with the Report to which it refers. It may only be reproduced in its entirety.

Copyright © LRQA, 2022.