

富昇數位股份有限公司

協議程序執行報告

民國114年5月5日(開業日)至12月31日

協議程序執行報告

資會綜字第26003654號

富昇數位股份有限公司 公鑒：

富昇數位股份有限公司(以下簡稱 貴公司)民國114年5月5日(開業日)至12月31日之資產分離保管(包括法定貨幣/虛擬資產餘額驗證、錢包管理、虛擬資產託管管理、虛擬資產資訊安全管理)之內部控制制度之妥適性，業經本會計師依協議程序執行完竣。該等程序之採用係由 貴公司作最後決定，因此對其是否足夠，本會計師不表示意見。本次工作係依照其他相關服務準則4400號「財務資訊協議程序之執行」進行，其目的係為協助 貴公司評估資產分離保管之內部控制制度，茲將執行之程序及所發現之事實分別列示於附件。

由於本會計師並非依照確信準則進行確信，因此對上述資產分離保管之內部控制制度之妥適性不提供任何程度之確信。若本會計師執行額外程序或依照確信準則進行確信，則可能發現其他應行報告之事實。

本報告僅供 貴公司作為第一段所述目的之用，不可作為其他用途或分送其他人士。本報告僅與前述特定項目有關，因此不得擴大解釋為與任何 貴公司之財務報表整體有關。

資誠聯合會計師事務所

會計師

吳尚燦



中華民國 115 年 8 月 26 日