

禾亞數位科技股份有限公司 公鑒：

禾亞數位科技股份有限公司民國 114 年 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禾亞數位科技股份有限公司之財務報表整體有關。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

鄭翔宇



台北市會計師公會會員證字 4488 號

民國 115 年 6 月 30 日