

# LR 独立保証声明書

## 豊田通商株式会社の統合レポート 2021 に掲載される 2020 年度 環境・社会データに関する保証

この保証声明書は、契約に基づいて豊田通商株式会社に対して作成されたものであり、報告書の読者を意図して作成されたものである。

### 保証業務の条件

ロイドレジスタークオリティアシュアランスリミテッド（以下、LR という）は、豊田通商株式会社（以下、会社という）からの委嘱に基づき、2020 年度<sup>1</sup>の統合レポート 2021 に掲載される環境・社会データ（以下、報告書という）に対して、検証人の専門的判断による重要性水準において、ISAE3000 および GHG 排出量に対しては ISO14064-3:2006 を用いて、限定的保証業務を実施した。

LR の保証業務は、会社の日本国内および海外における運営及び活動<sup>2</sup>に対して、以下の要求事項を対象とする。

- 会社の定める報告基準への適合性の検証
- 以下の指標に対するデータの正確性および信頼性の評価

#### 環境

- 水使用量 (m<sup>3</sup>)
- 温室効果ガス排出量<sup>4</sup>
  - スコープ 1 GHG 排出量<sup>5</sup> (トン CO<sub>2</sub>)
  - スコープ 2 GHG 排出量 [ロケーション基準、マーケット基準<sup>6</sup>] (トン CO<sub>2</sub>)
  - スコープ 3 GHG 排出量 (カテゴリー 2~8, 14) (トン CO<sub>2</sub>e)
- エネルギー使用量 (MWh)
- 廃棄物量 (トン)

#### 社会

- 労働災害発生件数
- 休業災害度数率

保証業務の範囲は、会社のサプライヤー及び業務委託先、その他報告書で言及された第三者に関するデータ及び情報を除くものとする。

LR の責任は、会社に対してのみ負うものとする。本声明書の脚注で説明されている通り、LR はそれ以外のいかなる義務または責任を負わない。会社は報告書内の全てのデータ及び情報の収集、集計、分析及び公表、及び報告書の基となるシステムの効果的な内部統制の維持に対して責任を有するものとする。報告書は会社によって承認されており、その責任は会社にある。

### 保証意見

LR の保証手続の結果、会社が全ての重要な点において、

- 自らの定める基準に従って報告書を作成していない
- 正確で信用できる環境データを開示していない

<sup>1</sup> 環境データの集計期間は 2020 年 1 月 1 日~12 月 31 日、社会データの集計期間は 2020 年 4 月 1 日~2021 年 3 月 31 日とする。

<sup>2</sup> スコープ 1、スコープ 2、スコープ 3 (カテゴリー 2, 3) GHG 排出量、エネルギー使用量及び水使用量は豊田通商株式会社、国内外連結子会社のみを対象範囲とする。また、スコープ 3 (カテゴリー 4-8, 14) GHG 排出量及び廃棄物量は、豊田通商株式会社、および国内連結子会社のみを対象とする。

<sup>3</sup> 労働災害発生件数、休業災害度数率は豊田通商及び国内外連結対象子会社（出資比率 50% 超）を対象範囲とする。

<sup>4</sup> GHG 排出量の算定は固有の不確かさを持つ。

<sup>5</sup> スコープ 1 GHG 排出量にはエネルギー起源の CO<sub>2</sub> のみが含まれる。また、再生油の使用は報告範囲には含めていない。

<sup>6</sup> 会社は使用した電力に関してトラッキング付非化石証書の調達を行っており、LR はマーケット基準のスコープ 2 GHG 排出量に関して、非化石証書調達前後の排出量を検証している。

ことを示す事実は認められなかった。この保証声明書で表明された検証意見は、限定的保証水準、及び検証人の専門的判断に基づいて決定された。

**注:**限定的保証業務の証拠収集は、合理的保証業務に比べて少ない範囲で行われ、各拠点を訪問して元データを確認するより集計されたデータに重点を置いている。従って、限定的保証業務で得られる保証水準は合理的保証業務が行われた場合に得られる保証に比べて実質的に低くなる。

## 保証手続

LRの保証業務は、ISAE3000及びGHG排出量についてはISO14064-3に従って実施された。保証業務の証拠収集プロセスの一環として、以下の事項が実施された。

- 報告書内に重大な誤り、記載の漏れ及び誤りが無いことを確認するための、会社のデータマネジメントシステムを審査した。LRは、内部検証を含め、データの取り扱い及びシステムの有効性をレビューすることにより、これを行った。また、データを集計し、報告書を作成する主要な関係者へのインタビューを実施した。
- データの収集と報告書の作成に関わる主たる関係者へのインタビューを行った。
- サンプルング手法を用いて、集計されたデータの再計算と元データとの突合を行った。
- 集計された2020年度の環境及び社会データ及び記録の検証
- COVID-19の世界的な感染拡大による会社の「訪問者の職場への入場制限」の実施により、POLAND SMELTING TECHNOLOGIES SP.ZO.O、豊通物流株式会社 小牧営業所、豊田通商株式会社 本社に対するデータマネジメントシステムの有効性の確認はemail、電話、Zoomによるリモート検証で実施した。

## 観察事項

海外を含むバウンダリーの拡大に伴い、組織はデータの収集・集計システムを最適化し、完全性と正確性をさらに高める必要がある。その際、会社本体及びグループ会社の内部検証プロセスをより効果的にすることが期待される。

## 基準、適格性及び独立性

LRはISO14065 温室効果ガス—認定又は他の承認形式で使用するための温室効果ガスに関する妥当性確認及び検証を行う機関に対する要求事項、ISO17021-1 適合性評価—マネジメントシステムの審査及び認証を行う機関に対する要求事項—第1部 要求事項の認定要求事項に適合する包括的なマネジメントシステムを導入し、維持している。これらは国際会計士倫理基準審議会による国際品質管理基準1と職業会計士の倫理規定における要求も満たすものである。

LRは、その資格、トレーニング及び経験に基づき、適切な資格を有する個人を選任することを保証する。全ての検証及び認証結果は上級管理者によって内部でレビューされ、適用された手続が正確であり、透明であることを保証する。

LRは会社に対して、ISO14001の認証を実施している機関である。LRが会社に対して実施した業務はこの検証及び認証のみであり、それ自体が我々の独立性あるいは中立性を損なうものではない。

署名

2021年7月15日

上野 一郎

上野 一郎

LR主任検証人

ロイドレジスタークオリティアシュアランスリミテッド

神奈川県横浜市西区みなとみらい2-3-1 クイーンズタワーA 10F

LR reference: YKA4005591



Lloyd's  
Register

Lloyd's Register Group Limited, its affiliates and subsidiaries, including Lloyd's Register Quality Assurance Limited (LRQA), and their respective officers, employees or agents are, individually and collectively, referred to in this clause as 'Lloyd's Register'. Lloyd's Register 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 Lloyd's Register 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. Lloyd's Register Group Limited 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 © Lloyd's Register Quality Assurance Limited, 2021. A member of the Lloyd's Register Group.

