

## 独立した第三者保証報告書

株式会社日立ハイテク  
代表取締役 取締役社長 飯泉 孝 殿

ソコテック・サーティフィケーション・ジャパン株式会社(以下、「SOCOTEC」という。)は株式会社日立ハイテク(以下、「会社」という。)からの委託に基づき、会社が作成した主題情報(“株式会社日立ハイテク GHG 排出量及び環境パフォーマンスデータ(保証対象)算定結果一覧(2021 年度)” (期間: 2021 年 4 月 1 日～2022 年 3 月 31 日))がすべての重要な点において規準に適合しているかについて限定的保証業務を実施した。

### 1 主題情報と規準

保証対象となる主題情報は、“株式会社日立ハイテク GHG 排出量及び環境パフォーマンスデータ(保証対象)算定結果一覧(2021 年度)” (期間: 2021 年 4 月 1 日～2022 年 3 月 31 日)に記載された会社の国内拠点及び連結対象となる国内・海外グループ会社を対象範囲とする“GHG 排出量及び環境パフォーマンスデータ(別紙)に関する報告”である。主題情報を作成する規準は“GHG 排出量等算定手順書(Ver2.3)”である。

### 2 経営者の責任

“株式会社日立ハイテク GHG 排出量及び環境パフォーマンスデータ(保証対象)算定結果一覧(2021 年度)” (期間: 2021 年 4 月 1 日～2022 年 3 月 31 日)は、会社の経営者によって作成された。

会社の経営者は、そこで行われている主張、陳述及び主張の完全性(限定的保証を提供するために従事してきた主張を含む)、報告書内の全てのデータ及び情報の収集、定量化及び提示ならびに適用した規準、分析及び公表に責任がある。

会社の経営者は、報告プロセスをサポートし、詐欺または過失によるものであるかどうかにかかわらず、“株式会社日立ハイテク GHG 排出量及び環境パフォーマンスデータ(保証対象)算定結果一覧(2021 年度)” (期間: 2021 年 4 月 1 日～2022 年 3 月 31 日)に重大な虚偽記載がないことを保証するように設計された適切な記録及び内部統制を維持する責任がある。

### 3 保証会社の責任

SOCOTEC の責任は、主題情報がすべての重要な点において規準に準拠して作成されているかどうかについて、限定的保証の結論を表明することにある。

SOCOTEC は、SOCOTEC の定める検証手順及び「ISO14064-3 温室効果ガスに関する主張の妥当性確認及び検証のための仕様並びに手引」並びに国際監査・保証基準審議会(IAASB)の国際保証業務基準(ISAE)3000(改訂)「過去財務情報の監査又はレビュー以外の保証業務」に準拠し、限定的保証業務を実施した。

限定的保証業務で実施する手続は、合理的保証業務で実施する手続と比べて、その種類、時期、範囲において限定されている。その結果、SOCOTEC が行った限定的保証業務は、合理的保証業務ほどには高い水準の保証を与えるものではない。

SOCOTEC が実施した手続は、不正又は誤謬を問わず重要な虚偽表示のリスクの評価をはじめとして、職業的専門家としての判断に基づいている。SOCOTEC の結論は、会社の内部統制に対して保証を提供するものではない。

SOCOTEC は、限定的保証における結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

#### 4 保証手続

SOCOTEC が実施した手続は、職業的専門家としての判断に基づいており、以下を含んでいるがそれらに限定されない。

- 会社が主題情報に関連して作成した方針や手続の評価
- 上記方針手続を理解するための会社担当者への質問
- 対象プロジェクトが適格性要件を満たしているかの確認
- 試算による根拠資料との照合、再計算
- 重要な仮定や他のデータに関する根拠資料の入手、照合
- 算定体制と手順の確認、データの収集及び記録管理の実施状況を確認するため、会社の本社、株式会社日立ハイテクファインシステムズ、株式会社日立ハイテクマニファクチャ&サービス及び株式会社日立ハイテクソリューションズ 水戸事業所を視察した。

#### 5 独立性と品質管理、力量の声明

SOCOTEC は、「ISO17021 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」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。又「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」に従ってマネジメントシステムを確立している。これらは国際監査・保証基準審議会による国際品質管理基準 1 と国際会計士倫理基準審議会による職業会計士の倫理規定における要求を満たすものであり、倫理規則、職業的専門家としての基準及び適用される法令及び規則の遵守に関する文書化した方針と手続を含む包括的な品質管理システムを維持している。

SOCOTECグループは、検査、試験、検証業務における総合的な第三者機関であり、世界の国々で品質、環境、労働及び情報セキュリティにかかわるマネジメントシステム認証業務やトレーニングサービスを実施しており、環境、社会情報のパフォーマンスデータ及びサステナビリティ報告書保証業務を行っている。SOCOTECは、本保証業務を依頼した組織やその関連会社、ステークホルダーからも独立しており、公平性を損なう可能性や利害の抵触がないことを断言する。

本保証業務に携わったチームは、知識や当該産業分野における経験、そして本保証業務に関する力量基準に基づき構成されていることを保証する。

#### 6 報告書の利用

限定的保証業務におけるSOCOTECの責任は、合意した条件に基づいて、会社の経営者にのみ負うものである。従って、目的にかかわらずそれ以外のいかなる個人や組織に関しても責任を負わない。

#### 7 結論

SOCOTECが実施した手続及び入手した証拠に基づいて、主題情報が規準に準拠して作成、開示されていないと信じさせる事項はすべての重要な点において認められなかった。

ソコテック・サーティフィケーション・ジャパン株式会社  
執行役員社長 二場 誠吾



Seigo Futaba

2022年7月25日



## GHG 排出量及び環境パフォーマンスデータ

表 1 GHG 排出量 (スコープ 1, 2, 3)

対象スコープ	ロケーション基準 [t-CO <sub>2</sub> e]	マーケット基準 [t-CO <sub>2</sub> e]
スコープ 1	7,004	—
スコープ 2	52,268	36,321
スコープ 2(国内)	43,907	28,413
スコープ 2(海外)	8,361	7,908
スコープ 3	1,733,038	—

表 2 GHG 排出量 (スコープ 3 カテゴリー別内訳)

※Scope3 の合計値は、小数点以下の値を含んだ各カテゴリーの集計結果であり、見かけ上、各カテゴリーの集計結果と一致しません。

カテゴリーNo.	カテゴリー	排出量 [t-CO <sub>2</sub> e]
カテゴリー1	購入した製品・サービス	874,226
カテゴリー2	資本財	48,578
カテゴリー3	Scope1,2 に含まれない 燃料及びエネルギー関連活動	8,650
カテゴリー4	輸送、配送 (上流)	7,172
カテゴリー5	事業から出る廃棄物	721
カテゴリー6	出張	1,469
カテゴリー7	雇用者の通勤	6,589
カテゴリー9	輸送、配送 (下流)	5,828
カテゴリー11	販売した製品の使用	774,264
カテゴリー12	販売した製品の廃棄	5,540
合計	—	1,733,038

表 3 環境パフォーマンスデータ

区分	対象項目	数値	単位
GHG	国内エネルギー起源 CO2 排出量 (マーケット基準)	29,383	t-CO2e
	海外エネルギー起源 CO2 排出量	8,863	t-CO2e
	国内エネルギー使用量 (原油換算)	26,465	kL
	海外エネルギー使用量 (原油換算)	5,351	kL
廃棄物	国内製造系サイト廃棄物発生量	2,147	t
	最終処分率	0.06	%
	海外廃棄物発生量	55	t
水	国内総取水量	401,227	m <sup>3</sup>
	海外総取水量	83,782	m <sup>3</sup>
	国内総排水量(消費含む)	401,227	m <sup>3</sup>
	海外総排水量(消費含む)	83,782	m <sup>3</sup>
	供給元別国内取水量	401,227	m <sup>3</sup>
	排出先別国内排水量(消費含む)	401,227	m <sup>3</sup>
	供給元別海外取水量	83,782	m <sup>3</sup>
	排出先別海外排水量(消費含む)	83,782	m <sup>3</sup>
化学物質	化学物質大気排出量	3.8	t