

# 岱宇國際股份有限公司

## 簽證會計師獨立性及適任性評估表

一、審議評估單位:審計委員會

二、核決單位:董事會

三、評估及核決日期:分別為 112.12.27 及 112.12.27

四、評估委任會計師事務所及會計師:勤業眾信聯合會計師事務所/謝建新、廖婉怡會計師

五、評估內容:參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定:

| 影響獨立因素   | 評估項目  | 是否有此情事   |
|----------|---|--|
| 一、自我利益   | 1. 是否與本公司及本公司之關係人間有直接或重大間接財務利益關係?                         | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
|          | 2. 是否與本公司及本公司之關係人或其董事兼有融資或保證行為?                           | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
|          | 3. 是否考量客戶流失之可能性?  | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
|          | 4. 是否與本公司及本公司之關係人間有密切之商業關係?                               | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
|          | 5. 是否與本公司及本公司之關係人間有潛在之僱傭關係?                               | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
|          | 6. 是否有與查核案件有關之或有公費?                                       | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 二、自我評估   | 1. 審計服務小組成員目前或最近兩年內，是否擔任本公司及本公司之關係人之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務? | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
|          | 2. 對本公司及本公司之關係人所提供之非審計服務，是否將直接影響審計案件之重要項目?                | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 三、辯護     | 1. 是否宣傳或仲介本公司及本公司之關係人所發行之股票或其他證券?                         | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
|          | 2. 是否擔任本公司及本公司之關係人之辯護人或代表本公司及本公司之關係人協調與其他第三人間發生之衝突?       | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 四、熟悉度    | 1. 是否與本公司及本公司之關係人之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係?            | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
|          | 2. 卸任一年以內之共同直接會計師是否擔任本公司及本公司之關係人董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?     | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
|          | 3. 是否收受本公司及本公司之關係人或其董事、經理人價值重大之餽贈或禮物?                     | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 五、脅迫     | 1. 本公司及本公司之關係人是否要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露?        | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
|          | 2. 本公司及本公司之關係人是否為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作?           | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 六、會計師聲明書 | 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之獨立性聲明書。    | 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> |

### 六、評估結果

本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所謝建新、廖婉怡會計師簽證，並取得該事務所審計品質指標(AQIs)，經評估會計師獨立性及適任性均符合無虞。