

訊達電腦股份有限公司

簽證會計師獨立性評估問卷

期間:114年度

受訪者 安永聯合會計師事務所

林素雯會計師 王慕凡會計師

本公司參照會計師法及會計師公會發布之職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」所制訂之評估項目如下：




| 一、獨立性要件審查(以下任一項勾選“是”應進一步瞭解具體事實) |  |                                     |                                     |                          |    |
|---------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|----|
| 項次                              | 評核內容   | 請勾選                                 |                                     |                          | 說明 |
|                                 |  | 是                                   | 否                                   | 不適用                      |    |
| 1                               | 會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係?                                    | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |    |
| 2                               | 會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司或本公司董事有資金借貸或保證行為?                                 | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |    |
| 3                               | 會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?                      | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |    |
| 4                               | 會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券?                                     | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |    |
| 5                               | 會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護?                      | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |    |
| 6                               | 會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係?     | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |    |
| 7                               | 卸任二年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?                             | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |    |
| 8                               | 會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠?                         | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |    |
| 9                               | 會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人?                               | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |    |
| 二、獨立性運作審查(以下任一項勾選“否”應進一步瞭解具體事實) |  |                                     |                                     |                          |    |
| 項次                              | 評核內容   | 請勾選                                 |                                     |                          | 說明 |
|                                 |  | 是                                   | 否                                   | 不適用                      |    |
| 1                               | 會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦?                        | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |    |
| 2                               | 會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性?               | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |    |
| 3                               | 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性?       | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |    |
| 4                               | 會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務?   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |    |
| 5                               | 會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷?                       | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |    |
| 三、適任性審查                         |  |                                     |                                     |                          |    |
| 項次                              | 評核內容   | 請勾選                                 |                                     |                          | 說明 |
|                                 |  | 良好                                  | 普通                                  | 不佳                       |    |
| 1                               | 會計師最近二年是否有會計師懲戒委員會懲戒紀錄?此會計師事務所最近二年或現在是否有涉及重大訴訟案件?                      | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |    |
| 2                               | 會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率?                                     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |    |
| 3                               | 會計師事務所是否有明確的品質控管程序?涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理。 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |    |
| 4                               | 會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會任何顯著的問題及發展?                      | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |    |

訊達電腦股份有限公司

簽證會計師獨立性評估

期間:114年度

評估： 安永聯合會計師事務所  
林素雯會計師 王慕凡會計師

| 項次   | 評核內容  | 請勾選                                 |   |                          | 說明  |
|--|---|-------------------------------------|---|--------------------------|---|
|  |   | 是                                   | 否   | 不適用                      |   |
| 壹、   | 是否完成會計師獨立性評估問卷且問卷結論符合獨立性及適任性審查?   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>  | <input type="checkbox"/> |   |
| 貳、   | 是否未連續委任簽證服務達七年?   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>  | <input type="checkbox"/> |   |
| 參、   | 是否取得會計師出具之超然獨立性聲明書?   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>  | <input type="checkbox"/> |   |
| <b>肆、評核審查意見</b>                              |   |                                     |   |                          |   |
| 審查通過<br><input type="checkbox"/> 其他<br>理由說明： |   |                                     |   |                          |   |
| 董事長：   |  | 總經理：                                |  | 財會處：                     |  |