

廣積科技股份有限公司

113 年度會計師適任性及獨立性評估表

一、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/ 周仕杰會計師、李東峰會計師

二、評估內容：

1. 依據上市上櫃公司治理實務守則第 29 條及參考審計品質指標 (AQIs) 評估：

項次	審計品質指標 (AQIs)		評估結果
構面一	專業性	查核經驗	<input checked="" type="checkbox"/> 正向關係 <input type="checkbox"/> 負向關係
		訓練時數	<input checked="" type="checkbox"/> 正向關係 <input type="checkbox"/> 負向關係
		流動率	<input type="checkbox"/> 正向關係 <input checked="" type="checkbox"/> 負向關係
		專業支援	<input checked="" type="checkbox"/> 正向關係 <input type="checkbox"/> 負向關係
構面二	品質控管	會計師負荷	<input type="checkbox"/> 正向關係 <input checked="" type="checkbox"/> 負向關係
		查核投入	<input checked="" type="checkbox"/> 正向關係 <input type="checkbox"/> 負向關係
		EQCR 複核情形	<input checked="" type="checkbox"/> 正向關係 <input type="checkbox"/> 負向關係
		品管支援能力	<input checked="" type="checkbox"/> 正向關係 <input type="checkbox"/> 負向關係
構面三	獨立性	非審計服務公費	<input type="checkbox"/> 正向關係 <input checked="" type="checkbox"/> 負向關係
		客戶熟悉度	<input type="checkbox"/> 正向關係 <input checked="" type="checkbox"/> 負向關係
構面四	監督	外部檢查缺失及處分	<input type="checkbox"/> 正向關係 <input checked="" type="checkbox"/> 負向關係
		主管機關發函改善	<input type="checkbox"/> 正向關係 <input checked="" type="checkbox"/> 負向關係
構面五	創新能力	創新規劃或倡議	<input checked="" type="checkbox"/> 正向關係 <input type="checkbox"/> 負向關係

2. 參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定：

項次	評估項目	評估結果
1.	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	■是 □否
2.	與委託人無重大財務利害關係。	■是 □否
3.	避免與委託人有任何不適當關係。	■是 □否
4.	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	■是 □否
5.	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	■是 □否
6.	會計師名義不得為他人使用。	■是 □否
7.	未握有本公司及關係企業之股份。	■是 □否
8.	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	■是 □否
9.	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	■是 □否
10.	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	■是 □否
11.	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	■是 □否
12.	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	■是 □否
13.	與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。	■是 □否
14.	未收取任何與業務有關之佣金。	■是 □否
15.	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	■是 □否
16.	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 □否

三、工作表現及績效：

- 如期完成本公司各期財簽。
- 如期完成轉投資公司各期財務查核。
- 不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。

四、評估結果：

本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所周仕杰會計師及李東峰會計師辦理113年度財務報表查核簽證作業，經本公司依據上市上櫃公司治理實務守則第29條及參考審計品質指標（AQIs），並參酌會計師法第47條及中華民國職業道德規範公報第十號「查核與核閱之獨立性」制定之評估項目，評估周仕杰會計師及李東峰會計師之適任性及獨立性皆適合委任。

113.12.5 勤審 11309220 號

受文者：廣積科技股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 113 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號查核與核閱之獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 周 仕 杰



會計師 李 東 峰

