

所羅門股份有限公司

114 年度定期評估簽證會計師獨立性及 AQIs(審計品質指標)

項 目	說 明
公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	<p>本公司每年由董事會對簽證會計師之獨立性及 AQIs(審計品質指標)做審查，是否遵循中華民國會計師職業道德規範第 10 號公報獨立性之相關規定及該事務所全球獨立性政策，並經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，簽證會計師亦無違反獨立性原則後，方由董事會進行會計師之聘任及費用評審。</p> <p>最近一年度評估結果業經 114 年 5 月 9 日第 1 屆第 14 次審計委員會討論通過後，並提 114 年 5 月 9 日第 12 屆第 16 次董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p>

說明：

第12屆第16次董事會提案通過

案由：本公司定期評估簽證會計師獨立性及AQIs(審計品質指標)。

說明：

一、本公司「公司治理實務守則」第 29 條第 5 項(略以)：「本公司應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。」之規定辦理。

二、本公司 113 年度簽證會計師為資誠聯合會計師事務所梁益彰及文雅芳會計師，現因該所內部組織調整，自民國 114 年 Q1 起，由林瑟凱會計師接替梁益彰會計師簽證（文雅芳會計師不更動）。

上述會計師於本公司之簽證年期說明如次：

會計師名稱	簽證年期起迄	累積年期
文雅芳	民國 112 年度 Q1 起	2 年
林瑟凱	民國 114 年度 Q1 迄今	0 年

三、依據會計師法第 47 條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性之內容，自行評估簽證會計師之獨立性，綜上二位會計師之獨立性評估標準及評估結果：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大	否	是

影響之職務		
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8. 會計師是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

四、另由資誠聯合會計師事務所出具之 AQIs(審計品質指標)。

五、綜上二位會計師在與本公司無任何利益性衝突，且符獨立性原則，同意民國 114 年度續委任及新任。

六、本案業經 114.5.9 本公司第 1 屆第 14 次審計委員會審議通過。