

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。