

萬潤科技股份有限公司

簽證會計師審查評核表

審查日期：113 年 02 月 26 日

審查對象：現任 候選 簽證會計師：徐惠榆會計師 與 林姿妤會計師

說明：萬潤公司財務處依據審計品質指標(AQIs)針對簽證會計師之獨立性及適任性進行評估。

| 壹、獨立性要件審查 (以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實) | | | | | |
|------------------------------------|--|-----|---|-----|----|
| 項次 | 評核內容 | 請勾選 | | | 備註 |
| | | 是 | 否 | N/A | |
| 01 | 會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。 | V | | | |
| 02 | 會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。 | V | | | |
| 03 | 會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。 | V | | | |
| 04 | 會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 | V | | | |
| 05 | 對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。 | V | | | |
| 06 | 會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。 | V | | | |
| 07 | 會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。 | V | | | |
| 08 | 會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、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。 | V | | | |
| 09 | 卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 | V | | | |
| 10 | 會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。 | V | | | |
| 11 | 會計師並無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。 | V | | | |
| 12 | 上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。 | V | | | |

貳、獨立性運作審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）

| 項次 | 評核內容 | 請勾選 | | | 備註 |
|----|--|-----|---|-----|------|
| | | 是 | 否 | N/A | |
| 01 | 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？ | | | V | 無此情事 |
| 02 | 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？ | V | | | |
| 03 | 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？ | V | | | |
| 04 | 會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？ | V | | | |
| 05 | 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？ | V | | | |
| 06 | 會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。 | V | | | |
| 07 | 非審計服務公費占比是否過大而對會計師獨立性產生影響之疑慮？ | | V | | |
| 08 | 本公司於事務所簽證年度財務報告之累計年數是否對簽證會計師獨立性產生影響？ | | V | | |

參、適任性及專業性審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）

| 項次 | 評核內容 | 請勾選 | | | 備註 |
|----|--|-----|---|-----|--------|
| | | 是 | 否 | N/A | |
| 01 | 會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。 | V | | | |
| 02 | 會計師及查核小組是否具有足夠的審計經驗及對公司產業有足夠熟悉度？ | V | | | |
| 03 | 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能？ | V | | | |
| 04 | 會計師及查核小組在處理公司審計服務上是否有足夠的人力規模及資源？ | V | | | |
| 05 | 事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊工作進行？ | V | | | |
| 06 | 會計師工作負荷是否過重以致無法有效對公司進行內控及財務審計工作？ | | V | | |
| 07 | 會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向包括查核程序的層級、範圍、要點、處理審計問題和判斷的方式、投入足夠的審計時數、投入足夠的內部覆核人力及時數管理？ | V | | | |
| 08 | 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 | | | V | 並無發現異常 |

| | | | | | |
|----|-----------------------------------|---|--|--|-----------------|
| | 制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展? | | | | 而通報董事會及審計委員會之情事 |
| 09 | 會計師事務所之品質管制及審計工作是否遵循有關法令及準則執行? | V | | | |
| 10 | 會計師事務所是否有持續提升審計品質，包括審計創新及審計程序之調整? | V | | | |

肆、其他補充事項

說明：無

伍、評核審查意見

- 審查通過，建議進行委任／維持原任
- 審查有疑慮，建議不予委任／更換會計師
- 理由說明：