



岱稜科技股份有限公司  
會計師之獨立性評估報告

評核期間：107 年 1 月 1 日 ～ 107 年 12 月 31 日

說明

1. 會計師獨立性評估程序係參考會計師法、中華民國會計師職業道德規範及審計準則公報所訂定。

2. 依職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之名詞定義說明如下：

**財務利益：**係指權益證券或其他證券、公司債、貸款或其他債務工具，或利害關係，包括其權利及衍生之利益、義務等在內。

**直接財務利益：**

■ 由個人或企業、事務所直接持有或有控制能力之財務利益。

■ 個人或企業、事務所藉由與他人共同投資所獲取之財務利益，而個人或企業、事務所對該共同投資具有控制能力。

**間接財務利益：**個人或企業、事務所藉由與他人共同投資所獲取之財務利益，而個人或企業、事務所對該共同投資並無控制能力。

**家屬：**係指配偶（同居人）及未成年子女。

**近親：**係指直系血親、直系姻親及兄弟姐妹。

| 會計師獨立性評估程序 |                                                                        | 是否符合規定 |   |
|------------|------------------------------------------------------------------------|--------|---|
|            |                                                                        | 是      | 否 |
| 1.         | 財務利益                                                                   |        |   |
|            | (i) 會計師事務所之審計服務小組成員及其家屬，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？                      | 是      |   |
|            | (ii) 會計師事務所其他共同執業會計師及其家屬，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？                     | 是      |   |
|            | (iii) 會計師事務所及事務所關係企業與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？                          | 是      |   |
|            | 結論概要：本公司與會計師事務所之審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬和事務所關係企業間，未有直接財務利益或重大間接財務利益。 |        |   |

| 會計師獨立性評估程序 |                                                                                                                                                                                                                                                                          | 是否符合規定 |   |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                          | 是      | 否 |
| <b>2.</b>  | <b>融資及保證 (非金融業適用)</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |        |   |
|            | 本公司與事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員間，是否未有相互融資或保證行為？                                                                                                                                                                                                                                 | 是      |   |
|            | 結論概要：本公司與事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員間，未有相互融資或保證行為。                                                                                                                                                                                                                              |        |   |
| <b>3.</b>  | <b>商業關係</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |        |   |
|            | (i) 事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員與本公司或本公司之董監事、經理人間，是否未有密切之商業關係？此類關係例如： <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 與本公司或其具控制力之股東、董監事或經理人間有重大利益之策略聯盟。</li> <li>■ 事務所或事務所關係企業將其服務項目或產品，與本公司所提供之服務項目及產品結盟，並同時對外行銷者。</li> <li>■ 事務所或事務所關係企業與本公司間，相互為其產品或服務，擔任推廣或行銷之工作，而取得利益者。</li> </ul> | 是      |   |
|            | (ii) 本公司是否係基於正常商業行為下，出售商品或提供勞務予事務所、事務所關係企業或審計服務小組成員？                                                                                                                                                                                                                     | 是      |   |
|            | 結論概要：事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員與本公司或本公司之董監事、經理人間，未有密切之商業關係；且本公司未有出售商品或提供勞務予事務所、事務所關係企業或審計服務小組成員。                                                                                                                                                                               |        |   |
| <b>4.</b>  | <b>家庭與個人關係</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |        |   |
|            | (i) 審計服務小組成員之家屬是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者？                                                                                                                                                                                                          | 是      |   |
|            | (ii) 審計服務小組成員之近親是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者？                                                                                                                                                                                                         | 是      |   |
|            | 結論概要：審計服務小組成員之家屬及近親，並無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務。                                                                                                                                                                                                       |        |   |

| 會計師獨立性評估程序 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 是否符合規定                              |   |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---|
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 是                                   | 否 |
| <b>5.</b>  | <b>聘僱關係</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                     |   |
|            | <p>(i) 事務所或審計服務小組成員是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務？</p> <p>(ii) 如有審計服務小組成員、會計師或事務所卸任會計師，受聘於本公司，請考量以下情況以判斷影響會計師獨立性之程度：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 於本公司所擔任之職務。</li> <li>■ 自事務所離職後至受聘於本公司之期間長短。</li> <li>■ 過去於事務所中所擔任職務之重要性。</li> </ul> <p>(iii) 是否無已知審計服務小組成員將於未來期間受聘於本公司之情事？</p> <p>(iv) 會計師事務所、事務所關係企業之會計師或員工，是否無提供本公司董監事、經理人或相當職務之服務？</p> | <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> |   |
|            | <p><b>結論概要：</b></p> <p>1、事務所或審計服務小組成員並無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。</p> <p>2、審計服務小組成員受聘於本公司，皆已考量自事務所離職後至受聘於本公司之期間。</p> <p>3、無已知審計服務小組成員將於未來期間受聘於本公司之情事。</p> <p>4、會計師事務所、事務所關係企業之會計師或員工，並無提供本公司董監事、經理人或相當職務之服務。</p>                                                                                                                                          |                                     |   |
| <b>6.</b>  | <b>禮物餽贈及特別優惠</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |   |
|            | <p>本公司對審計服務小組成員之禮物餽贈或特別優惠，是否係屬正常社交禮俗或商業習慣之行為，且價值並非重大及無任何動機或意圖影響專業決策或獲取屬保密之資訊？</p>                                                                                                                                                                                                                                                                              | 是                                   |   |
|            | <p><b>結論概要：</b>本公司並無對審計服務小組成員禮物餽贈或特別優惠。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                     |   |

| 會計師獨立性評估程序 |                                                         | 是否符合規定 |   |
|------------|---------------------------------------------------------|--------|---|
|            |                                                         | 是      | 否 |
| 7.         | 簽證會計師的輪調                                                |        |   |
|            | 會計師擔任本公司之主辦會計師是否不超過七年，且輪調後至少須間隔二年方得回任？                  | 是      |   |
|            | 結論概要：<br>主簽會計師：黃世杰 自 105 年開始簽證<br>協簽會計師：胡子仁 自 101 年開始簽證 |        |   |
| 8.         | 非審計業務                                                   |        |   |
|            | 詢問會計師對本公司所提供之非審計業務明細，及其對獨立性之影響？                         | 是      |   |
|            | 結論概要：經詢問會計師對本公司所提供之非審計業務大都屬工商登記服務，其對獨立性並無重大影響。          |        |   |
| 9.         | 會計師獨立性聲明書                                               |        |   |
|            | 取得會計師之致監察人的獨立性聲明書。                                      | 是      |   |
|            | 結論概要：已於 108 年 2 月 26 日取得會計師之致監察人的獨立性聲明書。                |        |   |

董事會通過日期：108 年 4 月 10 日