

潤泰全球股份有限公司

114 年度簽證會計師獨立性評估

一、114 年委任資誠聯合會計師事務所進行下列服務：

- (一)第 1、2、3 季及年度之合併財務報告核閱。
- (二)年度個體及合併財務報告之查核。
- (三)年度股東會年報及與財務報表併列之其他資訊閱讀及考量。
- (四)年度營利事業所得稅查核簽證。

二、茲就簽證會計師 114 年度委任情形及服務範圍評估簽證會計師獨立性如下：

(一)簽證會計師提供之委任是否涉及下列服務：

- | | | |
|---------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| 1. 會計及記帳服務。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 2. 薪資作業。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 3. 資產價值評估服務。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 4. 精算服務。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 5. 內部稽核服務。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 6. 管理職責及人力資源服務。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 7. 投資顧問服務。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 8. 法律訴訟服務。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 9. 商業合作關係（如聯名舉辦活動）。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 10. 代本公司對外申報文件資料。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 11. 代本公司草擬商業文件。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 12. 代本公司保管資產。 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(二)其他：

- | | | |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| 1. 支付簽證會計師公費是否含或有公費？ | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 2. 本公司此委任案是否有自我利益威脅存在？ | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 3. 本公司此委任案是否有支持性威脅存在？ | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 4. 本公司此委任案是否有人情威脅存在？ | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 5. 本公司此委任案是否有恫嚇威脅存在？ | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 6. 簽證會計師是否持有本公司股票？ | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 7. 簽證會計師是否擔任本公司高階主管？ | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 8. 是否有其他致會計師無法保持獨立性之情事？ | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 若有，請簡述之：_____ | | |
| 9. 簽證會計師連續簽證年度是否超過 7 年？ | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

張淑瓊會計師：4年 徐明釗會計師：2年

三、是否取得會計師提供之獨立性聲明書：是。

四、結論：經上列之獨立性評估，及參考審計品質指標(AQI)評估會計師事務所及查核團隊之審計品質後，未發現簽證會計師有不符合獨立性及適任性之情事。

五、評估單位：潤泰全球財務管理部。

六、評估日期：114 年 12 月 15 日