

中興保全科技股份有限公司

評估簽證會計師獨立性及適任性評估辦法

本公司審計委員會每年依據審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，關於 114 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案，內容如下：

- 一、依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，上市上櫃公司應定期（至少一年一次）參考審計品質指標 (AQIs) 評估會計師之獨立性及適任性。
- 二、為提升財報之審計品質，依金管會發布 AQIs 揭露架構，包括專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等構面及指標，參酌安永聯合會計師事務所提供之審計品質指標報告進行評估，並取具簽證會計師安永聯合會計師事務所余倩如會計師、王瑄瑄會計師所出具之獨立性聲明書。

(一) 評估對象：

會計師姓名	余倩如會計師	會計師事務所名稱	安永聯合會計師事務所
	王瑄瑄會計師		

評估內容：

本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，114 年度「審計品質指標(AQIs)」評估亦一併於 114 年 11 月 13 日審計委員會及董事會審議通過。經本公司董事會評估，簽證會計師皆符合本公司獨立性及適任性評估標準。

簽證會計師獨立性評估：

項次	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無直接或重大間接財務利害關係。	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影響之職務？	否	是
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人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之董事、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

簽證會計師適任性評估：

項次	評估項目	評估結果	是否符合適任性
1	會計師事務所之聲譽是否良好？	是	是
2	會計師事務所之同業評鑑是否良好？	是	是
3	簽證會計師是否無任何法律訴訟案件，或主管機關糾正、調查之案件？	是	是
4	簽證會計師與主要管理人員提供之審計服務品質是否良好？	是	是
5	簽證會計師是否有定期進修，並提供公司即時專業資訊？	是	是

(二) 評估結果：

本公司依據上市上櫃公司治理實務守則第 29 條規定，審計品質指標(AQIs) 評估簽證會計師之獨立性及適任性。經評估安永聯合會計師事務所余倩如會計師及王瑄瑄會計師係符合本公司獨立性及適任性之標準，足以擔任本公司簽證會計師。



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road,
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

會計師獨立性聲明書

中興保全科技股份有限公司董事會及審計委員會 公鑒:

本聲明書係依照我國審計準則之規定，針對民國一一四年度合併財務報表之查核，就會計師獨立性所作之年度溝通。

根據審計準則之規定，本會計師向 貴公司報告安永聯合會計師事務所已遵循有關獨立性的相關道德規範。

依本會計師之專業判斷，並未察覺本事務所或聯盟事務所與 貴公司間，存在可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項。

另根據審計準則之規定，本會計師向 貴公司報告在財務報表涵蓋期間內安永及其聯盟事務所向 貴公司提供審計及非審計服務所收取的公費。請參詳「致會計師獨立性聲明書附表」。

本聲明書僅供 貴公司董事會、審計委員會、管理階層以及 貴公司內部其他人員參考，不得用於任何其他目的。

敬頌商祺

安永聯合會計師事務所

余倩如



會計師:

王瑄瑄



中華民國 114 年 11 月 13 日