

113 年度本公司獨立董事與稽核主管及會計師溝通情形

一、本公司獨立董事與內部稽核主管，每季至少一次座談會，針對稽核業務執行情形除每月的書面報告外，進行面對面的溝通，113 年度共召開 4 次座談會。

113 年稽核主管透過以董事會會前會議方式與公司獨立董事溝通情形：

日期/召開方式	溝通重點	溝通結果
113/03/06 董事會會前會	1. 稽核就公司 112 年 12 至 113 年 1 月內部稽核進行報告	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
113/05/08 董事會會前會	稽核就公司 113 年 2 至 113 年 4 月內部稽核進行報告	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
113/07/31 董事會會前會	稽核就公司 113 年 6 至 113 年 7 月內部稽核進行報告	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
113/10/30 董事會會前會	1. 稽核就公司 113 年 7 至 113 年 9 月內部稽核進行報告 2. 稽核就本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂及新增進行說明	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無

二、本公司獨立董事與外部簽證會計師，每年至少一次座談會，就本公司及子公司財務、業務查核情形進行報告，並針對當年度財務報表有無重大調整或影響事項報告與溝通。113 年進行 2 次座談會，分別於 113 年 3 月 6 日及 10 月 30 日，溝通內容揭露於下列。

113 年會計師透過以審委會會前會議方式與公司獨立董事及董事溝通情形：

日期:113 年 3 月 6 日

溝通事項：

勤業眾信會計師事務所翁博仁會計師向獨立董事溝通事項

一、審計品質指標(AQI)報告

構面一、專業性指標:查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援

構面二、品質控管指標:會計師負荷、查核投入、案件品質複核(EQR)複核情形、品管支援能力

構面三、獨立性:非審計服務、客戶熟悉度

構面四、監督:外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善

構面五、創新能力:創新規畫或倡議

審計品質指標係依據本所會計年度(2022 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日)方式提供期間資訊

審計品質應由量化及非量化指標共同評估，本報告揭露之量化指標係展現本所及查核團隊對於 貴公司審計案件之承諾與付出，非量化指標事項尚需簽證會計師持續與 貴公司審計委員會溝通，協助審計委員會進行相關評估。

二、會計師報告關鍵查核事項：

1. 集團查核:組成個體及採用組成個體查核人員查核工作

2. 顯著風險:依據審計準則 315 號說明，顯著風險係指查核人員之判斷，須作特殊查核考量之已辨認及已評估之重大不實表達風險。

會計師辨認之顯著風險如下：

*管理階層逾越控制風險查核

*特定客戶銷貨收入之真實性

3. 關鍵查核事項:收入認列 - 主要客戶銷貨收入

4. 其他:112 年度確信及非確信服務範圍

5. 獨立性聲明

溝通結果：

獨立董事建議事項：無

日期:113 年 10 月 30 日

溝通事項：

勤業眾信會計師事務所池瑞全會計師、翁博仁會計師及黃郁歡資深經理，就台燿科技民國 113 年度之財務報表之年度查核規劃、查核策略及所獲悉之治理事項，與台燿科技審計委員會溝通下列主題：

1. 治理單位之職責

2. 勤業眾信聯合會計師事務所品質管理制度 (SQM)：

勤業眾信已依 ISQM 1/ TWSQM 1 執行評估

3. 查核範圍及方法

瞭解企業及其環境→決定重大性→查核範圍(包含組成個體)→顯著風險評估
→關鍵查核事項評估→其他發現→查核報告

4. 集團查核

母公司：台燿科技股份有限公司

113 年度預計查核之子公司：台燿中山、台燿常熟、台燿泰國

5. 顯著風險

管理階層逾越控制風險查核:經測試未有重大發現

顯著風險事項-集團收入分析:依據台灣經濟研究院產業資料庫之數據，印刷電路板產業受整體產業景氣影響，消費性應用需求漸趨復甦。

台燿科技 113 年亦與整體產業趨勢一致較 112 年收入上升。

6. 關鍵查核事項:收入認列 - 主要客戶銷貨收入

7. 會計師公費及公開揭露公費資訊

8. 國際財務報導準則永續揭露準則介紹

9. 會計師獨立性聲明

溝通結果：

獨立董事建議事項：無