

## 114 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，114 年度共召開 5 次座談會。

### 114 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	溝通事項	溝通結果
114/03/12 董事會會前會	● 內部稽核報告 ● 民國 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 ● 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
114/05/07 董事會會前會	● 內部稽核報告	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
114/08/13 董事會會前會	● 內部稽核報告	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
114/11/12 董事會會前會	● 內部稽核報告	全體與會人員無異通過 獨立董事建議事項：無
114/12/17 董事會會前會	● 內部稽核報告 ● 民國 115 年內部稽核年度計畫	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。  
114 年進行 2 次座談會，分別於 114 年 3 月 12 日及 11 月 12 日，溝通內容揭露於下列。

### 114 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:114 年 3 月 12 日

#### 溝通事項：

勤業眾信會計師事務所池瑞全會計師、褚世蘭會計師及黃郁歡資深經理，向台耀科技(股)公司獨立董事溝通事項：

#### 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(2023 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日)方式提供期間資訊

審計品質指標係依據本所會計年度(2023 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日)方式提供期間資訊，並依據主管機關發布範本要求附列過去會計年度資訊供參，說明如下，其餘年度適用會計期間請類推：

112 年：為本所 FY24 會計年度(自 2023 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日)

111 年：為本所 FY23 會計年度(自 2022 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日)

## 二、會計師報告關鍵查核事項：

### 1. 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  
品質及獨立性聲明

### 2. 集團查核

母公司：台耀科技股份有限公司

113 年度預計查核之子公司：台耀中山、台耀常熟、台耀泰國

### 3. 顯著風險

管理階層踰越控制風險查核：經測試未有重大發現

顯著風險事項-特定客戶銷貨收入之真實性：經測試未有重大發現

### 4. 關鍵查核事項：收入認列 - 主要客戶銷貨收入：

查核過程中發現之內部控制缺失(無)

### 5. 國際財務報導準則永續揭露準則介紹：IFRS S1/S2 簡介

### 6. 其他：113 年度確信及非確信服務範圍

### 7. 會計師獨立性聲明：

Deloitte 全球組織與台耀科技股份有限公司為獨立個體。秉持獨立性及嚴謹的審計品質是我們的首要任務。

## 溝通結果：

獨立董事建議事項：無

日期：114 年 11 月 12 日

## 溝通事項：

勤業眾信會計師事務所池瑞全會計師、褚世蘭會計師及黃郁歡資深經理，就台耀科技民國 114 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，與台耀科技審計委員會溝通下列主題：

### 1. 治理單位之職責

### 2. 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

### 3. 集團查核

母公司：台耀科技股份有限公司

114 年度查核之子公司：台耀中山、台耀常熟、台耀泰國

4. 顯著風險

管理階層踰越控制風險查核：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 AI 伺服器拉貨強勁，下半年可望延續成長力道。

台耀科技 114 年亦與整體產業趨勢一致較 113 年收入上升。

5. 關鍵查核事項：收入認列 - 主要客戶銷貨收入：將部分特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度關鍵查核事項。

6. 會計師公費及公開揭露公費資訊

單位：仟元

會計師公費項目	114 年度	113 年度	備註
審計公費-台灣	4,630	4,550	台耀台灣、中國及境外控股公司以及台耀(泰國)114 前二季
審計公費-泰國	約 754	-	自 113Q3 起勤業眾信(泰國)查核, 泰銖 79 萬；匯率 1:0.9549
非審計公費	1,012	1,041	包含項目：英文財報、稅簽、工商登記、年報審核、其他

7. 國際財務報導準則永續揭露準則介紹

8. 會計師獨立性聲明

9. 審計準則應與治理單位溝通之事項介紹

**溝通結果：**

獨立董事建議事項：無