

# 洛基實業股份有限公司

## 會計師獨立性及適任性評估表

一、評估年度：112年度

二、評估委任會計師事務所：馬施云大華聯合會計師事務所

三、評估簽證會計師：吳林方會計師及羅玫忻會計師

四、會計師獨立性評估表：

| 評 估 項 目                       | 評估結果                                                             |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 2. 與委託人無重大財務利害關係。             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 3. 避免與委託人有任何不適當關係。            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 5. 會計師名義不得為他人使用。              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 6. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 7. 未持有本公司及關係企業之股份。            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 8. 未與本公司或關係企業有金錢借貸之情事。        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作與支領固定薪。   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。         | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親/姻親等關係。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 14. 未收取任何與業務有關之佣金。            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

五、會計師適任性評估表：

| 評 估 項 目               | 評估結果                                                             |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1. 如期完成本公司各期財報及年度稅報。  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 2. 不定期提供本公司財務及稅務諮詢服務。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 3. 協助本公司與主管機關間之溝通與協調。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

六、評估結果：

經評估本公司委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，並符合適任性評估，可確認簽證會計師出具財務報告之可信賴度無虞。

評估單位：會計部

董事會日期： 112年11月9日