

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：113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：吳昆益會計師及吳獻恩會計師

四、評估內容：

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

五、工作表現及計畫：

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。	☒ 是 ☐ 否
2. 不定期提供本公司財務及稅務諮詢服務。	☒ 是 ☐ 否
3. 協助本公司與主管機關間之溝通與協調。	☒ 是 ☐ 否

六、評估結果：

本公司委任簽證會計師皆未有以上評估內容所述情事，符合獨立性及適任性，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：113年11月8日