

洛基實業股份有限公司

會計師獨立性及適任性評估表

評估日期：111年10月11日

簽證會計師事務所：馬施云大華聯合會計師事務所

簽證會計師：吳林方會計師(會計師學經歷詳附件)

會計師獨立性

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

評估結果

吳林方會計師符合獨立性資格。

評估單位：會計部

會計主管核准：彭妃秀

製 表：楊弘翌

洛基實業股份有限公司

會計師獨立性及適任性評估表

評估日期：111年10月11日

簽證會計師事務所：馬施云大華聯合會計師事務所

簽證會計師：羅玟忻會計師(會計師學經歷詳附件)

會計師獨立性

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

評估結果

羅玟忻會計師符合獨立性資格。

評估單位：會計部

會計主管核准：彭妃秀

製 表：楊弘翌