

111年度會計師獨立性及適任性評估表

評鑑日期：112/3/1

評鑑原因：首次 例行(首次簽證：108年第二季財務報告)

(一) 基本資料：

| | | | |
|--------|-----------------------------|--------|--------------|
| 會計師姓名： | 陳培德 | 事務所名稱： | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 主要學經歷： | 學歷：台灣大學會計學系 專業資格：中華民國會計師 | | |

(二) 評估內容：

參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定：

| 項目 | 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.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 |
| 6.會計師名義不得為他人使用。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 7.未握有本公司及關係企業之股份。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 8.未與本公司及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，支領固定薪給。 | <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、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 | <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 |

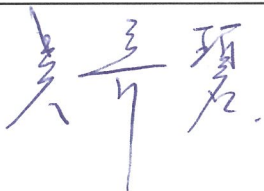
(三) 工作表現及計畫：

| |
|--|
| 一、如期完成本公司111年各期財務報告簽證(核閱及查核) 二、如期完成本公司110年稅務簽證(111年稅務簽證如期進行中) 三、協助本公司如期完成國內第三次無擔保轉換公司債資金募集 四、不定期提供我司財務、稅務諮詢服務 |
|--|

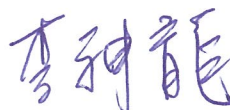
(四) 評估結果：

| |
|--|
| 陳培德會計師與本公司具獨立性，對於提供我司各項財務、稅務諮詢及簽證，尚稱及時、允當。 |
|--|

核准：



製表：



111年度會計師獨立性及適任性評估表

評鑑日期：112/3/1

評鑑原因：首次 例行(首次簽證：110年第一季財務報告)

(一) 基本資料：

| | | | |
|--------|--|--------|--------------|
| 會計師姓名： | 陳俊宏 | 事務所名稱： | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 主要學經歷： | 學 歷：成功大學會研所碩士 東吳大學會計系碩士 專業資格：中華民國會計師 美國會計師 內部稽核師 | | |

(二) 評估內容：

參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定：

| 項目 | 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.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 |
| 6.會計師名義不得為他人使用。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 7.未握有本公司及關係企業之股份。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 8.未與本公司及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，支領固定薪給。 | <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、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 | <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 |

(三) 工作表現及計畫：

| |
|--|
| 一、如期完成本公司111年各期財務報告簽證(核閱及查核) 二、不定期提供我司財務、稅務諮詢服務 |
|--|

(四) 評估結果：

| |
|--|
| 陳俊宏會計師與本公司具獨立性，對於提供我司各項財務、稅務諮詢及簽證，尚稱及時、允當。 |
|--|

核准：

吳 彥 瑋

製表：

李 神 龍