

泰豐輪胎股份有限公司
會計師獨立性及適任性評估辦法

- 一. 「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條規定，公司應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。為規範有關作業程序，擬訂定本辦法。
 - 二. 本公司得要求會計師提供符合獨立性之聲明書或其他可供評估會計師獨立性之相關資料。
 - 三. 本公司財務部門每年應依「會計師獨立性及適任性評估表」（附件）及前條所述之相關資料評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提交董事會審議。如有董事會對評估結果仍有疑慮，得請會計師提出說明。
 - 四. 本辦法經董事會通過後施行，修正時亦同。
- 本辦法訂於中華民國 108 年 8 月 12 日。

○○○年度會計師獨立性及適任性評估表

評鑑日期：

1. 基本資料

會計師姓名		事務所名稱	
主要學經歷			

2. 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 type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2. 與委託人無重大財務利害關係。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	<input 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 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 type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6. 會計師名義不得為他人使用。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7. 未握有本公司及關係企業之股份。	<input 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 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 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。	<input 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 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 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以內之關係。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

3. 工作表現及計畫

一、如期完成本公司各期財簽。 二、如期完成海外轉投資公司各期財務查核。 三、不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。
--

4. 評估結果

○○○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：_____