

群益期貨股份有限公司

會計師之獨立性、專業性及適任性評估表

評估年度：一一三年度

評估委任會計師事務所及會計師姓名：安侯建業聯合會計師事務所

吳政諺會計師及陳奕任會計師

項 目	有無下列情形		評估說明
	有	無	
1.會計師現受本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事。		V	經與人資室確認，無此情形。 會計師已出具獨立性聲明書。
2.會計師曾擔任本公司之董事、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而解職未滿二年。		V	經查董監事及經理人名單無此情形。 會計師已出具獨立性聲明書。
3.會計師與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。		V	經與人資室確認，無此情形。 會計師已出具獨立性聲明書。
4.會計師或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享利益之關係。		V	經查本公司投資內容及股東名冊無此情形。 會計師已出具獨立性聲明書。
5.會計師或其配偶、未成年子女與本公司有資金借貸。		V	經查本公司無資金借貸情形。 會計師已出具獨立性聲明書。
6.執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。		V	經查本公司與委任會計師無管理諮詢或其他非簽證之業務。 會計師已出具獨立性聲明書。
7.不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。		V	經查無此情事。
8.連續委任簽證服務達七年，或其受有處分或有損及獨立性之情事。		V	吳政諺會計師簽證服務四年；陳奕任會計師簽證服務一年。經查證期局公告之最近五年度受會計師法懲戒之名單，委任會計師並無受有處分或有損獨立性之情事。
9.未取得會計師出具之獨立聲明。		V	已取得。並附上 113 年獨立性聲明書。

項 目	有無下列情形		評估說明
	有	無	
10.審計與稅務等服務品質及時效未符合需求。		V	各季財務報告及稅務申報錯誤情況少見，且皆於需求時間內完成服務。
11.本公司有因財務報告受有訴訟或遭主管機關糾正情形。		V	目前未有因財務報告遭主管機關糾正，或受有訴訟之情形。
12.會計師事務所規模與聲譽受有重大損害情形。		V	KPMG 為目前國內具規模性之會計師事務所及專業諮詢服務組織。且經查證期局公告之最近五年度受會計師法懲戒之名單及相關外部資訊，並無發現委任會計師與會計師事務所之簽證品質及聲譽受有重大損害情事。
13.會計師與管理階層、治理單位及內部稽核主管互動情況不良。		V	受任會計師執行查核工作皆有與治理單位及內部稽核等相關部門討論，並定期列席審計委員會及董事會，並無互動不良之情形。

製表人員：林麗娟

製表日期：民國一一三年二月二十九日