

## 簽證會計師獨立性之定期評估

本公司每年評核財務及稅務簽證會計師之獨立性與適任性，並定期向簽證會計師取得審計品質指標(AQIs 之五大構面：專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力)資訊作為評估之參考依據。

2025 年本公司審閱會計師個人簡歷(包含相關經歷、專業資格及主要客戶)及取得簽證會計師出具超然獨立聲明書，以確保其遵守「會計師職業道德規範公報第 10 號查核與核閱之獨立性」之規定無其他財物利益及業務關係，且每年定期檢視簽證會計師非屬金融控股公司法第 45 條關係人、與子公司玉山銀行之授信業務往來與存放款利率未優於一般顧客，亦未持有本公司之股票，以確保利益迴避原則，並將上述評估結果業已分別提報 2025.03.05 審計委員會及 2025.03.07 董事會審議通過。