

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核及會計師之溝通政策

1. 本公司審計委員會定期每季召開，由內部稽核主管向獨立董事進行稽核業務報告及其追蹤報告執行情形，瞭解公司營運及內控風險，並於董事會檢討內稽執行情形及異常事項追蹤改善，不定期督導稽核部門就重大相關議題進行風險評估與探討，獨立董事與稽核主管溝通情形良好。
2. 本司審計委員會均審慎核閱公司季別財務報表，並針對年度財務報告出具審查報告書，如有任何問題，均可直接與相關主管進行溝通以了解公司狀況。
3. 本公司每季度召開董事會，獨立董事、稽核主管均列席董事會，稽核主管每季度董事會報告內部稽核業務情形。
4. 審查年度財務報告時，簽證會計師出席審計委員會，說明查核公司財務報表過程、範圍事項及相關法規更新情形，並與獨立董事充分相互討論。簽證會計師亦出席董事會，與各董事進行說明與溝通。
5. 稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

### 二、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

#### ■ 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

| 日期                  | 溝通重點                              | 獨董建議及指正 | 處理執行結果     |
|---------------------|-----------------------------------|---------|------------|
| 113.03.12<br>董事會會前會 | 本公司一一三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 | 無       | 審議通過後提報董事會 |
| 113.11.12<br>董事會會前會 | 內部稽核業務報告、114 年度稽核計劃               | 無       | 審議通過後提報董事會 |

#### ■ 獨立董事與會計師溝通情形摘要

| 日期        | 溝通重點            | 獨董建議及指正 | 處理執行結果           |
|-----------|-----------------|---------|------------------|
| 113.03.12 | 112 年度個體及合併財務報表 | 無       | 會計師就財務報告案說明，並與獨立 |

|           |                  |   |                                    |
|-----------|------------------|---|------------------------------------|
| 審計委員會     |                  |   | 董事進行討論，審議通過後提報董事會。                 |
| 113.08.12 | 113 年第 2 季合併財務報表 | 無 | 會計師就財務報告案說明，並與獨立董事進行討論，審議通過後提報董事會。 |
| 113.11.12 | 113 年第 3 季合併財務報表 | 無 | 會計師就財務報告案說明，並與獨立董事進行討論，審議通過後提報董事會。 |