

### 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

#### 一、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

內部稽核主管除定期列席向審計委員會報告內部稽核執行情形，並視實際需要隨時以當面、電話或電子郵件等方式與獨立董事進行溝通討論，並對年度內部控制制度所見缺失事項提出檢討報告。

##### 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	方式	主題內容	溝通結果
112.11.09	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核業務執行報告</li> <li>● 113 年度稽核計畫</li> <li>● 修正內部控制管理辦法</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 業經審計委員會通過並提報董事會通過</li> </ul>
112.08.04	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核業務執行報告</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 業經審計委員會通過並提報董事會通過</li> </ul>
112.05.09	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核業務執行報告</li> <li>● 訂定及修正內部控制管理辦法</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 業經審計委員會通過並提報董事會通過</li> </ul>
112.03.09	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核業務執行報告</li> <li>● 出具 111 年度內部控制制度聲明書</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 業經審計委員會通過並提報董事會通過</li> </ul>
112.01.06	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核業務執行報告</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 業經審計委員會通過並提報董事會通過</li> </ul>

#### 二、獨立董事與簽證會計師之溝通情形

本公司審計委員會由全體獨立董事擔任委員，與簽證會計師互動及溝通事項如下：

- (一) 規劃查核工作時 - 簽證會計師應詢問是否有額外查核指示，另將「查核計劃」知會獨立董事。
- (二) 查核過程中 - 如有發現任何重大異常情事應即向審計委員會成員報告。
- (三) 完成查核報告前 - 列席審計委員會議並向審計委員會成員報告。
- (四) 平時應與審計委員會主席或召集人保持聯繫，以將行業特殊新規定、產品及業務告知。
- (五) 簽證會計師定期或有必要時與審計委員會成員單獨會面。

依前述本公司獨立董事及簽證會計師每年至少進行四次定期會議，簽證會計師就本公司財務狀況及內控查核情形向獨立董事報告，並針對重大事項或法令修訂對本公司有無重大影響，進行充分溝通。

##### 獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

日期	方式	主題內容	溝通結果
112.11.09	審計委員會前 單獨溝通會議	01 獨立性 02 核閱人員核閱期中財務報告之責任 03 出具核閱結論之類型 04 核閱範圍 05 核閱發現 06 年度查核規劃 07 重要法規更新	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 獨立董事無意見</li> </ul>

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

日期	方式	主題內容	溝通結果
112.08.04	審計委員會前 單獨溝通會議	01 獨立性 02 查核人員查核財務報表之責任 03 查核範圍 04 查核發現 05 重要證管法令更新	➤ 獨立董事無意見
112.05.09	審計委員會前 單獨溝通會議	01 獨立性 02 查核人員查核財務報表之責任 03 查核範圍 04 查核發現 05 重要證管法令更新	➤ 獨立董事無意見
112.03.09	審計委員會前 單獨溝通會議	01 獨立性 02 查核人員查核財務報表之責任 03 查核範圍 04 查核發現 05 110 年審計品質指標(AQI) 06 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	➤ 獨立董事無意見
112.01.06	審計委員會	01 配合國際會計師道德準則委員會 (International Ethics Standards Board of Accountants, IESBA)修訂之規範，制定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」	➤ 獨立董事無意見