

## 獨立董事與內部稽核人員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. 依本公司公司治理實務守則第二十九條所示，建立獨立董事與簽證會計師之溝通管道或機制。獨立董事與會計師每年定期召開會議，會計師就本公司財務狀況及海內外子公司財務及整理運作情形、內控查核情形向獨立董事報告，並對會計處理原則、影響損益較重大之內容及近期法令修訂等做說明。
2. 依本公司公司治理實務守則第三條所示，建立審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道及機制。內部稽核人員每季定期於審計委員會向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況與內部控制運作情形提出報告。

### 二、 109 年獨立董事及會計師之溝通情形摘要

| 會議日期      | 溝通重點                                                                                        | 通行型式 | 溝通結果      |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|
| 109.03.24 | 1. 與治理單位溝通暨財務報告查核之依據及意見<br>2. 本次查核重點說明<br>3. 會計師獨立性<br>4. 最新法令更新及因應                         | 書面報告 | 洽悉，無其他意見。 |
| 109.05.12 | 1. 本次核閱重點說明。                                                                                | 口頭報告 | 洽悉，無其他意見。 |
| 109.08.11 | 1. 本次核閱重點說明。                                                                                | 口頭報告 | 洽悉，無其他意見。 |
| 109.11.12 | 1. 溝通計畫。<br>2. 主辦會計師之角及責任。<br>3. 治理單位之角色及責任。<br>4. 109 年度查核計畫報告。<br>5. 會計師之獨立性。<br>6. 法令更新。 | 會議簡報 | 洽悉，無其他意見。 |

### 三、 獨立董事(審計委員會)與內部稽核之溝通情形摘要

| 會議日期      | 溝通重點                                                  | 通行型式 | 溝通結果      |
|-----------|-------------------------------------------------------|------|-----------|
| 109.01.13 | 1. 內部稽核業務報告。                                          | 會議簡報 | 洽悉，無其他意見。 |
| 109.03.24 | 1. 內部稽核業務報告<br>2. 108 年內部控制制度有效性之考核及出具「內部控制制度聲明書」討論案。 | 會議簡報 | 洽悉，無其他意見。 |
| 109.04.23 | 1. 內部稽核業務報告。                                          | 會議簡報 | 洽悉，無其他意見。 |
| 109.05.12 | 1. 內部稽核業務報告。                                          | 會議簡報 | 洽悉，無其他意見。 |
| 109.07.07 | 1. 內部稽核業務報告。                                          | 會議簡報 | 洽悉，無其他意見。 |
| 109.08.11 | 1. 內部稽核業務報告。<br>2. 衍生性商品審秤評估事項。<br>3. 稽核報告簽核案。        | 會議簡報 | 洽悉，無其他意見。 |
| 109.11.11 | 1. 內部稽核業務報告。<br>2. 明年度稽核計劃案報告。                        | 會議簡報 | 洽悉，無其他意見。 |