

## 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至少召開兩次單獨會議，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、 112 年獨立董事及會計師之溝通情形摘要

| 會議日期                              | 出席人員                                                                  | 溝通重點                                                                                                | 溝通結果          |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 112.03.14<br>會計師與<br>治理單位<br>溝通會議 | 獨立董事-許恩得(視訊)<br>獨立董事-陳水金<br>獨立董事-陳姿岑<br>會計師-吳郁隆<br>會計師-王玉娟            | 1.與治理單位溝通暨<br>財務報告查核之依<br>據及意見<br>2.查核範圍與重大性<br>3.關鍵查核事項<br>4.本次查核重點說明<br>5.會計師獨立性<br>6.審計品質指標(AQI) | 洽悉，無其他<br>意見。 |
| 112.11.09<br>會計師與<br>治理單位<br>溝通會議 | 獨立董事-朱博湧<br>獨立董事-吳中書(視訊)<br>獨立董事-陳水金<br>會計師-周建宏<br>會計師-吳郁隆<br>會計師-王玉娟 | 1.會計師之獨立性。<br>2.溝通計畫<br>3.會計師事務所之品<br>質管理系統<br>4.法令更新                                               | 洽悉，無其他<br>意見。 |

### 三、 112 年獨立董事與內部稽核之溝通情形摘要

| 會議日期               | 出席人員                                                                                  | 溝通方式及重點                                                                                                                   | 溝通結果      |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 112.03.24<br>審計委員會 | 獨立董事-許恩得(視訊)<br>獨立董事-陳水金<br>獨立董事-陳姿岑<br>稽核主管-劉炆生<br>會計師-周建宏<br>會計師-吳郁隆<br>會計師-王玉娟     | 會議簡報<br>1.內部稽核業務報告。<br>(1)例形性稽核執行情形<br>(2)依法規規定應申報事項<br>(3)稽核缺失追蹤結果報告<br>(4)或有事項報告<br>2.111 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」案。 | 洽悉，無其他意見。 |
| 112.05.11<br>審計委員會 | 獨立董事-許恩得(視訊)<br>獨立董事-陳水金<br>獨立董事-陳姿岑(視訊)<br>稽核主管-劉炆生<br>會計師-周建宏<br>會計師-吳郁隆<br>會計師-王玉娟 | 會議簡報<br>內部稽核業務報告<br>(1)例形性稽核執行情形<br>(2)依法規規定應申報事項<br>(3)稽核缺失追蹤結果報告<br>(4)或有事項報告                                           | 洽悉，無其他意見。 |
| 112.08.10<br>審計委員會 | 獨立董事-朱博湧<br>獨立董事-吳中書(視訊)<br>獨立董事-陳水金<br>稽核主管-劉炆生<br>會計師-周建宏<br>會計師-吳郁隆                | 會議簡報<br>內部稽核業務報告。<br>(1)例形性稽核執行情形<br>(2)年度稽核缺失追蹤結果報告<br>(3)或有事項報告                                                         | 洽悉，無其他意見。 |
| 112.11.09<br>審計委員會 | 獨立董事-朱博湧<br>獨立董事-吳中書(視訊)<br>獨立董事-陳水金<br>稽核主管-劉炆生<br>會計師-周建宏<br>會計師-吳郁隆<br>會計師-王玉娟     | 會議簡報<br>1.內部稽核業務報告。<br>(1)例形性稽核執行情形<br>(2)年度稽核缺失追蹤結果報告<br>(3)或有事項報告<br>2.113 年度稽核計劃案報告。                                   | 洽悉，無其他意見。 |