

## 一、 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

1. 每月將稽核報告呈送各獨立董事查閱。
2. 獨立董事查閱稽核報告後若有疑問或指示，隨時向稽核主管詢問或告知辦理。
3. 內部稽核主管定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形；依規定列席董事會報告稽核業務。
4. 會計師每年至少一次列席審計委員會，報告年度查核結果。
5. 獨立董事可透過稽核室於各季董事會上之報告事項或稽核單位不定期向獨立董事提供稽核報告查核情形，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核查核情形，並可透過各種報告及管道(例如：電話、傳真、電子郵件等)進行良好溝通。

## 二、 112 年度 獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要：

日期	對象	溝通重點	異議或指正
112/1/9	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕	111 年度 12 月份內部稽核業務報告。	無
112/2/4	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕	112 年度 1 月份內部稽核業務報告。	無
112/2/24 審計委員會	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕	111 年度內部稽核計劃執行情形申報作業情形報告。 111 年度公司內部自評作業情形及內控聲明書報告。	無
112/3/8	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕	112 年度 2 月份內部稽核業務報告。	無
112/4/7	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕	112 年度 3 月份內部稽核業務報告。	無
112/5/5 審計委員會	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕	112 年度 4 月份內部稽核業務報告。	無
112/6/7 審計委員會	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕	112 年度 5 月份內部稽核業務報告。	無
112/7/6	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕、洪榮勳	112 年度 6 月份內部稽核業務報告。	無
112/8/4 審計委員會	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕、洪榮勳	112 年度 7 月份內部稽核業務報告。	無
112/9/7	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕、洪榮勳	112 年度 8 月份內部稽核業務報告。	無
112/10/7	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕、洪榮勳	112 年度 9 月份內部稽核業務報告。	無
112/11/10 審計委員會	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕、洪榮勳	112 年度 10 月份內部稽核業務報告。	無
112/12/22 審計委員會	獨董：楊文哉、張祖恩、樊國恕、洪榮勳	112 年度 11 月份內部稽核業務報告。 113 年度稽核計劃提案報告。	無

### 三、 112 年度 獨立董事與會計師溝通情形概要：

日期	溝通重點	溝通結果
112/2/24	1.由會計師與獨立董事進行座談，溝通項目如下： 111 年度合併及個體財務報告。 111 年度盈餘分派現金股利相關事宜。 參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性。 2.會計師列席審計委員會報告。 3.會計師列席董事會備詢。	提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
112/5/5	由財務長或財務經理聯絡，針對獨立董事所諮詢之問題與會計師電話進行討論及溝通，溝通項目如下： 112 年度第一季合併財務報告。	提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
112/8/4	由財務長或財務經理聯絡，針對獨立董事所諮詢之問題與會計師電話進行討論及溝通，溝通項目如下： 112 年度第二季合併財務報告。	提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
112/11/10	由財務長或財務經理聯絡，針對獨立董事所諮詢之問題與會計師電話進行討論及溝通，溝通項目如下： 112 年度第三季合併財務報告。	提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
112/12/22	由會計師與獨立董事進行座談，溝通項目如下： 1. 112 年度年度規劃查核範圍、方法、顯著風險及關查核事項說明。 2. 國際財務報導準則永續揭露準則第 S1 號及 S2 號已宣布依資本額分階段適用，針對重要規定及影響進行說明。 3. 審計品質指標(AQI)報告。	會計師針對 112 年度規劃查核實際情形進行座談，對新準則適用影響進行說明。