

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通

### 1. 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

- (1) 獨立董事、內部稽核主管及會計師單獨座談會
  - (1.1) 每年定期(至少一次)召開單獨座談會，溝通瞭解公司稽核業務的執行狀況及財務、業務、風險辨認與關鍵查核事項。
  - (1.2) 會計師定期報告財務報告查核規劃、查核範圍及查核作業及結果(包括重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易)。
- (2) 內部稽核主管定期(每年至少一次)向獨立董事報告
  - (2.1) 年度內部稽核計畫；
  - (2.2) 內部稽核業務執行情形；
  - (2.3) 稽核人員年度專業訓練的實施。
- (3) 會計師每年至少一次參加審計委員會，報告年度查核各重要事項。
- (4) 其他：獨立董事認為有必要溝通時，得隨時召集稽核主管、會計師開會。

### 2. 112 年獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果/ 處理執行結果
112/02/23 審計委員會	獨立董事石奉先 獨立董事陳萬彬 獨立董事魏平祺 稽核主管楊志偉	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 111 年度「內部控制制度聲明書」出具內容討論。</li> <li>2. 內部控制制度及內部稽核實施細則修訂討論。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 無建議事項，審議通過後提董事會決議通過。</li> <li>2. 無建議事項，審議通過後提董事會決議通過。</li> </ol>
112/11/06 座談會 (單獨會議)	獨立董事石奉先 獨立董事陳萬彬 獨立董事魏平祺 會計師蔣淑菁 稽核主管楊志偉	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核主管報告：                             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 擬訂 113 年度稽核計畫。</li> <li>(2) 111 年 11 月至 112 年 10 月呈獨立董事查閱的稽核及追蹤報告內容，意見徵詢。</li> <li>(3) 112 年稽核人員教育訓練的執行狀況。</li> <li>(4) 本公司 111 年(第九屆)「公司治理評鑑」受評結果及與前期的比較分析。</li> </ol> </li> <li>2. 會計師報告：                             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 本公司 112 年第三季財務報告核閱結果及重要核閱事項。</li> <li>(2) 本公司 112 年度財報預計關鍵查核事項。</li> <li>(3) 獨立性聲明。</li> <li>(4) 近期法規變動說明、IFRS S1/ S2 簡介。</li> </ol> </li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獨立董事對稽核主管各項提報內容均無建議事項。</li> <li>2. 獨立董事充分明瞭會計師提報事項，並對所提問題的回覆感到滿意。</li> </ol>
112/11/06 審計委員會	獨立董事石奉先 獨立董事陳萬彬 獨立董事魏平祺 會計師蔣淑菁 稽核主管楊志偉	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年度第三季財務報告。</li> <li>2. 內部控制制度及內部稽核實施細則增/修訂討論。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 無建議事項，審議通過後提董事會決議通過。</li> <li>2. 無建議事項，審議通過後提董事會決議通過。</li> </ol>