

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 獨立董事與會計師至少每年召開一次審計委員會會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 獨立董事得委任專業會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告獨立董事參酌。
3. 內部稽核主管與獨立董事至少每季召開一次會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

### 二、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
2022/02/25 審計委員會會議	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 會計師就 110 年財務報表及關鍵事項查核結果進行說明。 (會計師與獨董進行單獨會談)</li> <li>2. 會計師就稅務投資法令變更對公司影響之說明。 (會計師與獨董進行單獨會談)</li> <li>3. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。</li> </ol>	無異議
2022/05/04 審計委員會會議	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 會計師針對與會人員所提財務報表相關問題進行回應。</li> </ol>	無異議
2022/08/03 審計委員會會議	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 會計師針對與會人員所提財務報表相關問題進行回應。</li> </ol>	無異議
2022/11/11 審計委員會會議	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 會計師就 111 年度關鍵查核事項溝通。</li> <li>2. 會計師針對與會人員所提財務報表相關問題進行回應。</li> </ol>	無異議

### 三、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
2022/02/25 審計委員會會議	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 內部稽核主管就 110 年度之本公司及子公司之內部控制制度自行檢查結果報告。</li> <li>2. 內部稽核主管就 110 年度第四季稽核業務執行報告。</li> <li>3. 內部稽核主管就稽核發現之待追蹤事項執行情形報告。</li> </ol>	無異議
2022/05/04 審計委員會會議	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 內部稽核主管就 111 年度第一季稽核業務執行報告。</li> <li>2. 內部稽核主管就稽核發現之待追蹤事項執行情形報告。</li> <li>3. 因應金融監督管理委員會證券期貨局要求，將本公司民國 111 年度內部稽核計劃之各項稽核項目執行期間調整為以月為單位。</li> </ol>	無異議
2022/08/03 審計委員會會議	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 內部稽核主管就 111 年度第二季稽核業務執行報告。</li> <li>2. 內部稽核主管就稽核發現之待追蹤事項執行情形報告。</li> </ol>	無異議
2022/11/11 審計委員會會議	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 內部稽核主管就 111 年度第三季稽核業務執行報告。</li> <li>2. 內部稽核主管就稽核發現之待追蹤事項執行情形報告。 (稽核主管與獨董進行單獨會談)</li> </ol>	無異議