

## 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方式：

(一)內部稽核主管於審計委員會、溝通座談會中向獨立董事進行相關內部控制制度及法規修訂討論；稽核人員依規定每月稽核報告陳核後送獨立董事查閱，稽核主管亦於董事會進行稽核業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通；獨立董事認為必要時，可直接與內部稽核主管以電話、電子郵件或面對面方式進行溝通及詢問。

(二)獨立董事於審計委員會、溝通座談會與會計師進行溝通；會計師針對財務報告之查核或核閱結果及擬出具查核或核閱之意見向獨立董事作一完整性之書面及說明報告，並就 1. 道德與獨立性 2. 查核人員查核財務報告之責任 3. 事務所品質管理制度之溝通 4. 出具查核意見(核閱結論)之類型 5. 查核(核閱)範圍 6. 查核(核閱)發現 7. 其他溝通事項 8. 年度查核規劃 9. 重要法規更新等議題進行溝通，會計主管列席並適時提供相關之必要資訊；獨立董事認為必要時，可直接與會計師以電話、電子郵件或面對面方式進行溝通及詢問。

(三)溝通頻率：每季至少召開一次審計委員會及每年至少召開一次溝通座談會，由獨立董事、稽核主管、會計師進行溝通。

### 二、溝通事項與處理執行結果：

(一)獨立董事與內部稽核主管於董事會、審計委員會及溝通座談會，溝通情形及頻率如下：

| 日期                 | 溝通事項   | 處理執行結果  |
|--------------------|--|---|
| 114/03/03          | 1. 113 年 10 月~114 年 1 月份稽核工作報告<br>2. 113 年內控自評作業評估完成及出具 113 年「內部控制制度聲明書」 | 書面查閱及董事會報告，獨立董事對稽核業務：洽悉<br>經審計委員會審議通過後，提交董事會決議                            |
| 114/05/05          | 1. 114 年 2~3 月份稽核工作報告  | 書面查閱及董事會報告，獨立董事對稽核業務：洽悉   |
| 114/08/04          | 1. 114 年 4~6 月份稽核工作報告<br>2. 修訂「股務作業內部控制制度」                               | 書面查閱及董事會報告，獨立董事對稽核業務：洽悉<br>經審計委員會審議通過後，提交董事會決議                            |
| 114/11/03          | 1. 114 年 7~9 月份稽核工作報告<br>2. 115 年度稽核計劃                                   | 書面查閱及董事會報告，獨立董事對稽核業務：洽悉<br>經審計委員會審議通過後，提交董事會決議                            |
| 114/11/03<br>溝通座談會 | 1. 114 年度稽核工作報告<br>2. 永續報告書完成並於公司網站揭露<br>3. 溫室氣體盤查工作計劃及進度依控制進行           | 稽核人員報告年度稽核業務執行情形<br>稽核人員報告永續報告書完成並於公司網站揭露<br>稽核人員對溫室氣體盤查工作計劃及進度報告並於公司網站揭露 |

(二)獨立董事與會計師於審計委員會、溝通座談會，溝通情形及頻率如下：

| 日期                 | 溝通事項  | 處理執行結果  |
|--------------------|---|---|
| 114/03/03          | 1. 本公司 113 年度財務報表相關事項，進行溝通與討論<br>2. 會計師提供並說明「審計品質指標(AQI)」<br>3. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 | 經審計委員會審議通過後，提交董事會決議<br>會計師完成「審計品質指標(AQI)」供審計委員會評估 114 年度財務報告簽證會計師委任案<br>經審計委員會審議通過後，提交董事會決議 |
| 114/05/05          | 1. 本公司 114 年第一季財務報表相關事項，進行溝通與討論   | 經審計委員會審議通過後，提交董事會決議   |
| 114/08/04          | 1. 本公司 114 年第二季財務報表相關事項，進行溝通與討論   | 經審計委員會審議通過後，提交董事會決議   |
| 114/11/03          | 1. 本公司 114 年第三季財務報表相關事項，進行溝通與討論   | 經審計委員會審議通過後，提交董事會決議   |
| 114/11/03<br>溝通座談會 | 1. 會計師報告年度查核規劃  | 會計師報告年度查核細節及重點  |