

## 獨立董事與會計師及內部稽核主管之溝通情形：

### 一、獨立董事與會計師之溝通情形：

#### 1. 獨立董事與會計師之溝通政策：

- (1)會計師除了每一季採用書面形式與審計委員會之獨立董事進行溝通與討論，必要時會與獨立董事召開會議進行說明與討論，其範圍包含會計師查核集團合併財務報表之獨立性及相關責任、查核規劃相關事宜、查核重大發現(包含調整分錄...等)、查核報告內容及期中合併財務報表之核閱結果。
- (2)審計委員會參酌專業會計師查核後之本集團合併財務報表及查核意見書報告完成審查報告。

#### 2. 最近期獨立董事與會計師溝通情形摘要：

| 日期                    | 溝通重點   |
|-----------------------|--|
| 108/03/11<br>書面溝通     | 會計師就107年第四季查核後之個體及合併財務報表內容、調整分錄、查核報告以書面形式進行說明與溝通。                        |
| 108/01/30<br>召開公司治理會議 | 1. 最近期重要稅務法令修正內容說明、影響及因應作法。<br>2. 關鍵查核事項之初步看法。                           |
| 107/11/09<br>書面溝通     | 會計師就107年第三季核閱後之合併財務報表內容、調整分錄、核閱報告以書面形式進行說明與溝通。                           |
| 107/08/09<br>書面溝通     | 會計師就107年第二季核閱後之合併財務報表內容、調整分錄、核閱報告以書面形式進行說明與溝通。                           |
| 107/05/11<br>書面溝通     | 會計師就107年第一季核閱後之合併財務報表內容、調整分錄、核閱報告以書面形式進行說明與溝通。                           |
| 107/02/22<br>書面溝通     | 會計師就106年第四季查核後之個體及合併財務報表內容、調整分錄、查核報告以書面形式進行說明與溝通。                        |
| 107/02/05<br>召開公司治理會議 | 1. 最近期重要稅務法令修正內容說明、影響及因應作法。<br>2. 關鍵查核事項之初步看法。<br>3. IFRS16「租賃」之解說及影響評估。 |

### 二、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

#### 1. 獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期董事會、審計委員會會議及每月底前提交上一月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計劃執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

#### 2. 最近期獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

| 日期        | 溝通重點  |
|-----------|---|
| 108/03/11 | 1. 稽核主管向獨立董事們說明107年度內部控制制度聲明書內容。<br>2. 108年1~2月份內部稽核報告及追蹤報告提交獨立董事查閱。<br>3. 內部稽核主管針對與會獨立董事所提問題進行報告與回覆。     |
| 108/01/30 | 1. 107年第四季稽核工作報告。<br>2. 內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告與回覆。  |
| 107/11/09 | 1. 108年度稽核計畫。<br>2. 107年第三季稽核工作報告。<br>3. 內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告與回覆。   |
| 107/08/09 | 1. 107年第二季稽核工作報告。<br>2. 內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告與回覆。  |
| 107/05/11 | 1. 107年第一季稽核工作報告。<br>2. 內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告與回覆。  |
| 107/02/22 | 1. 稽核主管向獨立董事們說明106年度內部控制制度聲明書內容。<br>2. 106/11~107/01內部稽核報告及追蹤報告提交獨立董事查閱。<br>2. 內部稽核主管針對與會獨立董事所提問題進行報告與回覆。 |