

## 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. 本公司內部稽核主管至少每季向獨立董事於審計委員會報告年度稽核計畫執行結果及其追蹤報告執行情形；如遇重大異常事項得隨時召集會議。
2. 本公司獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，會計師於會議中針對本公司及其子公司財務報表查核或核閱結果、內控查核及其他法令要求溝通事項進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式等議題進行溝通。

### 二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
107.03.29	第一屆第十二次審計委員會	1. 106 年第 4 季稽核業務執行情形 2. 106 年內部控制制度有效性判斷 3. 106 年度內部控制聲明書	全體出席獨立董事同意洽悉
107.05.11	第一屆第十三次審計委員會	1.107 年第 1 季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
107.08.13	第二屆第一次審計委員會	1.107 年第 2 季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
107.10.12	第二屆第二次審計委員會	1.107 年私募增資討論案	全體出席獨立董事同意洽悉
107.11.09	第二屆第三次審計委員會	1.107 年第 3 季稽核業務執行情形 2.108 年度稽核計畫	全體出席獨立董事同意洽悉
108.03.25	第二屆第四次審計委員會	1.107 年第 4 季稽核業務執行情形 2.107 年內部控制制度有效性判斷 3.107 年度內部控制聲明書	全體出席獨立董事同意洽悉
108.05.10	第二屆第五次審計委員會	1.108 年第 1 季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
108.06.12	第二屆第六次審計委員會	1.關係企業增資討論案	全體出席獨立董事同意洽悉
108.08.09	第二屆第七次審計委員會	1.108 年第 2 季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉

108.11.12	第二屆第八次審計委員會	1.108年第3季稽核業務執行情形 2.109年度稽核計畫	全體出席獨立董事同意洽悉
109.03.26	第二屆第九次審計委員會	1.108年第4季稽核業務執行情形 2.108年內部控制制度有效性判斷 3.108年度內部控制聲明書	全體出席獨立董事同意洽悉
109.05.12	第二屆第十次審計委員會	1.109年第1季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
109.06.16	第二屆第十一次審計委員會	1.史瓦帝尼產區重整	全體出席獨立董事同意洽悉
109.08.12	第二屆第十二次審計委員會	1.109年第2季稽核業務執行情形	全體出席獨立董事同意洽悉
109.11.12	第二屆第十三次審計委員會	1.109年第3季稽核業務執行情形 2.110年度稽核計畫	全體出席獨立董事同意洽悉
110.03.26	第二屆第十四次審計委員會	1.109年第4季稽核業務執行情形 2.109年內部控制制度有效性判斷 3.109年度內部控制聲明書	全體出席獨立董事同意洽悉

三、歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
107.03.29	第一屆第十二次審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 106 年度財務報告及合併財務報告查核結果進行說明討論</li> <li>2. 106 年度關鍵查核事項-收入認列、應收帳款</li> <li>3. 與管理階層討論之重大事項</li> <li>4. 新準則導入之影響-IFRS 15、IFRS 9</li> <li>5. 投資性不動產後續衡量採公允價值模式</li> <li>6. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新</li> </ol>	全體出席獨立董事同意洽悉
108.03.25	第二屆第四次審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 107 年度財務報告及合併財務報告查核結果進行說明討論</li> <li>2. 107 年度關鍵查核事項-收入認列、應收帳款</li> <li>3. 與管理階層討論之重大事項-經營結果分析</li> <li>4. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新</li> </ol>	全體出席獨立董事同意洽悉
109.03.26	第二屆第九次審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 108 年度財務報告及合併財務報告查核結果進行說明討論</li> <li>2. 108 年度關鍵查核事項-收入認列、應收帳款</li> <li>3. 與管理階層討論之重大事項-經營結果分析</li> <li>4. 上市櫃公司自編財務報告</li> <li>5. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新</li> </ol>	全體出席獨立董事同意洽悉
110.03.26	第二屆第十四次審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 109 年度財務報告及合併財務報告查核結果進行說明討論</li> <li>2. 109 年度關鍵查核事項-收入認列、應收帳款</li> <li>3. 與管理階層討論之重大事項-經營結果分析</li> <li>4. 本公司及子公司之逾期應收款項評估及其性質</li> <li>5. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新</li> </ol>	全體出席獨立董事同意洽悉