

## 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

1. 獨立董事與會計師每年至少兩次會議(審計委員會會議)，會計師就查核本公司財務狀況及內控執行情形向獨立董事報告，並就經營績效分析、重大會計審計議題、審計差異進行溝通。
2. 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期會議(審計委員會會議)，就本公司內部稽核執行狀況與內控運作情形提出報告。

### 二、獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	溝通重點
110/03/11	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 會計師獨立性</li><li>2. 民國 109 年度會計師核閱意見、核閱重點與關鍵查核事項報告</li><li>3. 內部控制測試執行及發現，無重大異常情事</li><li>4. 關鍵查核事項報告</li><li>5. 與關係人有關之重大事項</li><li>6. 查核重點報告</li><li>7. 證管法令、稅務法令更新</li><li>8. 會計師就與會人員所提問題進行溝通。</li></ol>
110/11/12	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 民國 110 年一~三季會計師核閱意見、核閱重點</li><li>2. 集團之核閱範圍與核閱人員核閱期中財務報告之責任</li><li>3. 聯貸比率的計算</li><li>4. 新冠肺炎的影響</li><li>5. 證管法令更新</li></ol>

### 三、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

日期	溝通重點
110/03/11	109年第四季稽核業務執行重點報告。 109年度內部稽核總體檢報告與重複異常事件檢討與對策。
110/05/14	110年第一季稽核業務執行重點報告。
110/08/12	110年第二季稽核業務執行重點報告。
110/11/12	110年第三季稽核業務執行重點報告。