

## 独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通情形

### 一、沟通方式

- (一) 本公司稽核报告及追踪报告陈核后，于次月底前交付各独立董事查阅，独立董事就报告提出建议，稽核主管以书面及邮件等方式回复补充说明；本公司内部稽核主管定期于审计委员会会议中向独立董事进行稽核业务报告，并与委员沟通稽核报告结果及其追踪报告执行情形。
- (二) 本公司签证会计师于每季审计委员会会议中，针对本公司及海内外子公司财务报表核阅或查核结果及内控查核情形向独立董事进行报告。

### 二、独立董事与内部稽核主管沟通情形摘要

2023 年度主要沟通事项摘录如下：

日期	沟通重点	沟通结果/公司处理情形
2023.02.23	1. 2022 年第四季内部稽核业务执行报告 2. 2022 年度内部控制制度声明书 3. 独立董事与稽核主管单独座谈沟通 (1) 「公开发行公司建立内部控制制度处理准则」修正及说明 (2) 内部稽核主管就会中独立董事所提问题回复	无意见
2023.05.04	1. 2022 年度内部稽核业务执行报告 2. 2023 年第一季内部稽核业务执行报告	无意见
2023.08.03	1. 2022 年度内部稽核业务执行报告 2. 2023 年第二季内部稽核业务执行报告 3. 稽核室行政事务委付管理议案 4. 独立董事与稽核主管单独座谈沟通 (1) 内部稽核主管就会中独立董事所提问题回复	无意见  提报审计委员会及董事会通过

日期	沟通重点	沟通结果/公司处理情形
2023.11.02	<ol style="list-style-type: none"> <li>2023 年第三季内部稽核业务执行报告</li> <li>2024 年度稽核计划</li> </ol>	无意见 提报审计委员会及董事会通过

### 三、 独立董事与签证会计师沟通情形摘要

2023 年度主要沟通事项摘录如下：

日期	沟通重点	沟通结果
2023.02.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>2022 年第四季合并财务报告查核结果与内控查核情形报告</li> <li>关键查核事项说明</li> <li>与主要治理单位沟通事项</li> <li>会计师针对审计委员会所提问题进行说明</li> <li>会计师之独立性</li> </ol>	业经审计委员会通过财务报告及提报董事会通过，并如期公告及申报主管机关。
2023.05.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>2023 年第一季合并财务报告核阅结果与内控查核情形报告</li> <li>关键查核事项说明</li> <li>与主要治理单位沟通事项</li> <li>会计师针对审计委员会所提问题进行说明</li> <li>会计师之独立性</li> </ol>	业经审计委员会通过财务报告及提报董事会通过，并如期公告及申报主管机关。
2023.08.03	<ol style="list-style-type: none"> <li>2023 年第二季合并财务报告核阅结果与内控查核情形报告</li> <li>关键查核事项说明</li> <li>与主要治理单位沟通事项</li> <li>会计师针对审计委员会所提问题进行说明</li> <li>会计师之独立性</li> </ol>	业经审计委员会通过财务报告及提报董事会通过，并如期公告及申报主管机关。



日期	沟通重点	沟通结果
2023.11.02	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 2023 年第三季合并财务报告核阅结果与内控查核情形报告</li><li>2. 关键查核事项说明</li><li>3. 与主要治理单位沟通事项</li><li>4. 会计师针对审计委员会所提问题进行说明</li><li>5. 会计师之独立性【包含审计质量指针 (AQIs)】</li></ol>	业经审计委员会通过财务报告及提报董事会通过，并如期公告及申报主管机关。