

## 會計師、稽核主管與獨立董事溝通情形

### 一、審計委員會之組成及會議頻率：

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成。
2. 審計委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。

### 二、會計師與獨立董事溝通方式：

1. 定期性：會計師分別於核閱半年報及查核年報後，就核閱及查核結果於審計委員會開會前與獨立董事進行溝通。
2. 不定期：如有其他案由或內控等相關個案需進行溝通討論，則視情況安排會議。
3. 會議摘錄如下：

| 會議   | 112 年度第一次會議                 | 112 年度第二次會議                  | 112 年度第三次會議                     |
|------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 日期   | 112/03/30                   | 112/08/08                    | 112/11/29                       |
| 主題   | 111.Q4<br>會計師完成階段查核後與治理單位溝通 | 112.Q2<br>會計師核閱後與治理單位溝通      | 資誠會計師事務所審計品質指標說明與獨立董事之座談會(線上視訊) |
| 出席人員 | 3 位獨董、王玉娟會計師、資誠:林鈺仁/許合鎮     | 3 位獨董、劉美蘭會計師、資誠:林鈺仁          | 3 位獨董、劉美蘭會計師                    |
| 溝通項目 | 年度財報<br>111 年度個體及合併財務報告查核結果 | 第二季財報<br>112 年度第二季合併財務報告核閱結果 | 111 年度<br>會計師事務所審計品質指標          |
| 溝通內容 | 知悉瞭解年度調整項目，並針對部分會計事項進行討論及溝通 | 知悉瞭解第二季調整項目，並針對部分會計事項進行討論及溝通 | 審計品質指標，評估聘任會計師之獨立性及適任性          |

### 三、稽核主管與獨立董事溝通執行情形：

每年辦理「稽核主管與獨立董事座談會」，就內部控制及內部稽核業務與獨立董事進行雙向意見交流並作成紀錄，該座談會紀錄提交董事會報告。

| 會議日期       | 性質           | 溝通主題   | 溝通結果    |
|------------|--------------|--|---------|
| 2023.12.05 | 獨立董事與稽核主管座談會 | 1.2023 年度稽核業務執行<br>2.內控制度修訂<br>3.2024 年度稽核計畫 | 依建議事項辦理 |