

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 一、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，內部稽核主管至少每半年向審計委員會報告稽核業務工作及辦理內外部檢查意見追蹤覆查情形，並作成紀錄，追蹤及落實改善，提董事會報告。獨立董事就重大案件或有疑慮之案件，得聘請會計師等專業人士協助評估，或要求內部稽核進行專案查核或事後追蹤。
- 二、獨立董事與本公司及各子公司內部稽核主管/自行查核主管至少每半年舉行「內部控制制度缺失暨法令遵循加強改進措施檢討座談會」，就本集團內外部稽核檢查意見及改善情形等相關議題進行充分溝通及作成紀錄，並將座談會會議紀錄提董事會報告。此外，每年至少安排一次獨立董事與內部稽核主管進行單獨溝通。
- 三、本公司會計師每季針對財務報表查核結果及發現，於審計委員會列席並向獨立董事進行報告，且每年至少安排一次獨立董事與會計師進行單獨溝通。
- 四、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

| 日期        | 方式                       | 溝通對象               | 溝通事項   | 結果                                |
|-----------|--------------------------|--------------------|--|-----------------------------------|
| 114.02.24 | 審計委員會                    | 會計師                | 本公司 113 年度營業報告書及合併財務報告案(會計師先行於會前單獨與獨立董事進行會談)             | 照案通過                              |
| 114.03.24 | 審計委員會                    | 總稽核                | 1. 本公司 113 年下半年稽核業務工作暨辦理檢查意見追蹤覆查情形報告                     | 依主席指示及獨立董事建議事項辦理，並經相關人員補充說明後，准予備查 |
|           |                          |                    | 2. 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案                                  | 照案通過                              |
| 114.04.21 | 內部控制制度缺失暨法令遵循加強改進措施檢討座談會 | 本公司及各子公司總稽核/自行查核主管 | 1. 113 年下半年本集團法令遵循及防制洗錢缺失暨改善情形報告                         | 洽悉                                |
|           |                          |                    | 2. 113 年下半年本集團有類同金管會檢查局公布之主要檢查缺失態樣及內部控制聲明書附表應加強事項暨改善情形報告 | 依主席指示，並經相關人員補充說明後，洽悉              |
| 114.05.19 | 審計委員會                    | 會計師                | 本公司 114 年第一季合併財務報告案                                      | 照案通過                              |
| 114.08.18 | 審計委員會                    | 總稽核                | 1. 本公司 114 年上半年稽核業務工作暨辦理金管會及稽核處檢查意見追蹤覆查情形報告              | 准予備查                              |
|           |                          |                    | 2. 本公司內部控制制度修正案  | 照案通過                              |
|           |                          | 會計師                | 3. 本公司 114 年第二季合併財務報告案                                   | 照案通過                              |

| 日期        | 方式                                   | 溝通對象                               | 溝通事項   | 結果  |
|-----------|--------------------------------------|------------------------------------|--|---|
| 114.10.22 | 內部控制制度<br>缺失暨法令遵<br>循加強改進措<br>施檢討座談會 | 本公司及<br>各子公司<br>總稽核/<br>自行查核<br>主管 | 1. 114 年上半年本集團法令遵循及防制洗錢缺<br>失暨改善情形報告   | 洽悉  |
|           |                                      |                                    | 2. 114 年上半年本集團風險監控指標報告   |   |
|           |                                      |                                    | 3. 114 年上半年本集團有類同金管會檢查局公<br>布之主要檢查缺失態樣暨改善情形及各子<br>公司就高風險業務檢視內部控制三道防線<br>情形報告 |   |
| 114.11.17 | 審計委員會                                | 會計師                                | 1. 本公司 114 年第三季合併財務報告案   | 照案通過  |
|           |                                      | 總稽核                                | 2. 本公司 115 年稽核計畫訂定案(內部稽核主<br>管單獨與獨立董事進行溝通)                                   | 依主席指示及獨立董事<br>建議事項辦理，並經相關<br>人員補充說明後，照案通<br>過 |
| 114.12.22 | 審計委員會                                | 會計師                                | 本公司 115 年財務報告查核簽證會計師委任<br>及預先核准本公司及各子公司得委託資誠聯<br>合會計師事務所辦理之非確信服務項目範圍<br>案    | 照案通過  |