

## 獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通方式

- (一) 本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送呈獨立董事外，內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與追蹤情形說明。
- (二) 本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對當季本公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs 公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。
- (三) 稽核主管、會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

### 二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

114 年度主要溝通事項摘要如下表：

日期	參與人員	溝通重點	溝通情形及結果	對獨立董事意見之處理執行結果
114/12/29 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」 2. 114 年度內部控制聲明書 3. 報告金融檢查意見及要求改善辦理情形	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會 3. 獨立董事無意見	獨立董事無意見 獨立董事無意見
114/11/11 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」 2. 115 年度內部稽核查核計畫 3. 報告金融檢查意見及要求改善之溝通會議及辦理情形	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會 3. 獨立董事無意見	獨立董事無意見 獨立董事無意見
114/8/8 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」	1. 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
114/6/27 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「證券商經營期貨交易輔助業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)」 2. 修正本公司「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見 獨立董事無意見
114/5/28 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「證券商經營期貨交易輔助業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)」、「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」 2. 報告 113 年度內部稽核查核計畫執行情形及缺失改善辦理申報作業	1. 審議通過後提報董事會 2. 獨立董事無意見	獨立董事無意見
114/4/24 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	修正本公司「證券內部控制制度」	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見

114/3/31 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	修正本公司「證券商經營期貨交易輔助業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)」、「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
114/2/17 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1.修正本公司「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」 2.113年度內部控制聲明書 3.報告113年度內部稽核執行情形申報作業	1.審議通過後提報董事會 2.審議通過後提報董事會 3.獨立董事無意見	獨立董事無意見 獨立董事無意見

113年度主要溝通事項摘要如下表：

日期	參與人員	溝通重點	溝通情形及結果	對獨立董事意見之處理執行結果
113/11/12 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1.114年度內部稽核查核計畫 2.修正本公司「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」、「證券商經營期貨交易輔助業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)」	1.審議通過後提報董事會 2.審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
113/9/19 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	報告臺灣證券交易所一般業務查核缺失改善之辦理情形(續報)	獨立董事無意見	
113/8/7 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1.修正本公司「證券商經營期貨交易輔助業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)」、「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」 2.報告臺灣證券交易所一般業務查核意見及缺失改善之辦理情形	1.審議通過後提報董事會 2.獨立董事無意見	獨立董事無意見
113/5/13 審計委員會	獨立董事楊天祐 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	修正本公司「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
113/2/19 審計委員會	獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1.修正本公司「證券商經營期貨交易輔助業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)」、「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」 2.修正本公司「113年度內部稽核查核計畫之調查核次數」 3.112年度內部控制聲明書	1.審議通過後提報董事會 2.審議通過後提報董事會 3.審議通過後提報董事會	獨立董事無意見

112年度主要溝通事項摘要如下表：

日期	參與人員	溝通重點	溝通情形及結果	對獨立董事意見之處理執行結果
112/11/10 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1.113年度內部稽核查核計畫 2.修正本公司「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」	審議通過後提報董事會 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見 獨立董事無意見
112/9/19 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	修正本公司「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」	獨立董事無意見	獨立董事無意見

112/8/7 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	修正本公司「證券商經營期貨交易輔助業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)」、「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
112/5/4 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	報告金融檢查意見及要求改善之辦理情形	獨立董事無意見	
112/3/21 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	報告金融檢查意見及要求改善之辦理情形	獨立董事無意見	
112/2/6 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「證券商經營期貨交易輔助業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)」、「證券內部控制制度(含內部稽核實施細則)」 2. 修正本公司「112 年度內部稽核查核計畫之週查核次數」 3. 111 年度內部控制聲明書	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會 3. 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見 獨立董事無意見 獨立董事無意見

111 年度主要溝通事項摘要如下表：

日期	參與人員	溝通重點	溝通情形及結果	對獨立董事意見之處理執行結果
111/11/11 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管代理人林宜臻	1. 報告覆金融監督管理委員會檢查局一般業務檢查報告，應辦理檢查意見暨改善事宜，本公司出具「檢查意見改善情形報告(表B)」及相關佐證資料報告。 2. 112 年度內部稽核查核計畫	1. 獨立董事無意見 2. 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
111/8/24 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 報告金融監督管理委員會檢查局一般業務檢查報告，應辦理檢查意見暨改善事宜。 2. 修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」 3. 修正本公司「證券商經營期貨交易輔助業務內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」	1. 獨立董事無意見 2. 審議通過後提報董事會 3. 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見 獨立董事無意見
111/5/12 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	修正本公司「證券商經營期貨交易輔助業務內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
111/3/15 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	修正本公司「證券內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
111/1/26 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「證券內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」 2. 修正本公司「111 年度內部稽核查核計畫之週查核次數」 3. 110 年度內部控制聲明書	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會 3. 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見 獨立董事無意見 獨立董事無意見

110 年度主要溝通事項摘要如下表：

日期	參與人員	溝通重點	溝通情形及結果	對獨立董事意見之處理執行結果
110/11/9 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	111 年度內部稽核查核計畫	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
110/8/17 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
110/5/4 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
110/3/9 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 109 年度內部控制聲明書 2. 109 年度資訊安全整體執行聲明書 3. 修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會 3. 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
110/2/2 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」 2. 「內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法」訂定	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見

109 年度主要溝通事項摘要如下表：

日期	參與人員	溝通重點	溝通情形及結果	對獨立董事意見之處理執行結果
109/12/29 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 110 年度內部稽核查核計畫(更正) 2. 修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」 3. 最近一季稽核項目查核缺失事 4. 金融檢查報告缺失改善情形	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會 3. 同意洽悉 4. 同意洽悉	獨立董事無意見
109/11/2 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」 2. 110 年度內部稽核查核計畫 3. 最近一季稽核項目查核缺失事 4. 金融檢查報告缺失改善情形 5. 臺灣證券交易所例行查核缺失事項	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會 3. 同意洽悉 4. 同意洽悉 5. 同意洽悉	獨立董事無意見
109/8/18 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」 2. 最近一季稽核項目查核缺失事 3. 金融檢查報告缺失改善情形	1. 審議通過後提報董事會 2. 同意洽悉 3. 同意洽悉	獨立董事無意見
109/4/30 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」 2. 風險預警專案檢查之檢討報告	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
109/2/10 審計委員會	獨立董事魏福全 獨立董事陳建全 獨立董事許順發 稽核主管吳慧娟	1. 108 年度內部控制聲明書 2. 修正本公司「內部控制制度」 3. 覆金融監督管理委員會檢查局檢查意見改善事宜	1. 審議通過後提報董事會 2. 審議通過後提報董事會 3. 審議通過後提報董事會	獨立董事無意見