

## 110 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

會議日期	溝通重點
110/10/29 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"><li>● 111 年度稽核計畫風險評估說明 說明依各項內部控制作業之風險因子(受經營階層關心的程度/應加強查核項目/前次稽核距今之日數多寡程度)進行加權評分方式，以量化標準評分，除法令規定稽核項目外，取前 24 項列入擬訂 111 年之稽核計畫</li></ul>
	獨立董事意見：無
110/12/20 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"><li>● 111 年年度稽核計畫報告 依各作業循環項目之風險因子取評分結果取前 29 項、法定規定項目 30 項、考慮循環作業風險及稽核連貫性增加 6 項，報告 111 年所排定 65 個稽核項目之稽核計畫</li></ul>
	獨立董事意見：無

## 二、獨立董事與會計師溝通情形摘要

會議日期	溝通重點
110/02/26 (審計委員會 前溝通)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 109 年度財務報告查核之依據及意見</li> <li>● 109 年度查核重點說明</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關鍵查核事項</li> <li>2. 本期重大性</li> <li>3. 集團財務報告查核範圍</li> <li>4. 無法親赴現場審計之查核執行</li> <li>5. 內部控制查核/本期調整、重分類及未調整分錄</li> <li>6. 關係人及關係人文易</li> <li>7. 重大會計政策之選擇及變動/重大會計估計</li> <li>8. 舞弊及未遵循法令規章事件/或有事項/期後事項</li> <li>9. 客戶聲明書/內部控制顯著缺失/與管理階層意見不一致事項</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 會計師獨立性</li> <li>● 法令分享</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 109 年度財務報告提醒事項</li> <li>2. 提升財報自編能力</li> </ol> <p style="text-align: center;">獨立董事意見：無</p>
110/10/29 (審計委員會 前溝通)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 會計師 110 年度溝通計劃</li> <li>● 主辦會計師之角色及責任</li> <li>● 本年度查核範圍暨年度審計服務計畫</li> <li>● 本年度之審計與非審計服務</li> <li>● 會計師之獨立性</li> <li>● 金融區塊鏈</li> </ul> <p style="text-align: center;">獨立董事意見：無</p>