

## 113 年度獨立董事與會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與會計師之溝通政策

- (一)每年至少2次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告核閱或查核結果及內控查核情形向審計委員會報告，並就有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響進行充分溝通。
- (二)必要時隨時與會計師召開溝通會議。

### 二、113年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

| 日期                  | 溝通重點                                                                                                              | 董事建議 | 處理執行結果                                                       |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|
| 113.2.16<br>審計委員會   | 會計師就112年度個體與合併財報之關鍵查核事項及財務報告查核結果進行說明。                                                                             | 無。   | 112年度個體與合併財務報告，經審計委員會通過，並提113年2月23日第20屆第8次董事會討論。             |
| 113.7.26<br>審計委員會   | 會計師就113年第2季合併財務報告核閱結果進行說明。                                                                                        | 無。   | 113年第2季合併財務報告，經審計委員會通過，並提113年8月2日第20屆第12次董事會討論。              |
| 113.12.13<br>單獨溝通會議 | 1.會計師說明113年度查核範圍、方法及發現，並針對關鍵查核事項與審計委員會進行溝通與討論。<br>2.碳費徵收及會計處理議題。<br>3.國際財務報導準則永續揭露準則。<br>4.IFRS 18財務報表之表達及揭露修正重點。 | 無。   | 1.確認一一三年度財務報告關鍵查核事項。<br>2.會計師年度委任及評估提114年1月6日第3屆第13次審計委員會討論。 |