

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

為健全公司治理及董事會之專業職能，本公司自第 7 屆董事會起成立審計委員會，由全體獨立董事組成，除監督公司因應內外環境之變遷妥當設計並落實內部控制制度、定期檢核稽核單位之稽核報告外，並為確保內部控制制度之設計及執行持續有效，建立與內部稽核主管及會計師之溝通管道與機制，進行充分的意見交流，溝通方式、頻率與內容摘要如下：

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

(一) 每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。

(二) 內部稽核主管定期向審計委員會報告：

1. 每季至少召開一次審計委員會正式會議，並視需要隨時召開臨時會議，由內部稽核主管定期向獨立董事報告本公司內部稽查業務執行與內部控制運作情形，若有審議財務報告相關事項時，會計師則須出席就財務報導之允當表達進行說明，並就與會人員所提問題進行溝通。

2. 年度內部稽核計畫

3. 稽核人員年度專業訓練規劃

(三) 會計師每年至少 4 次參加審計委員會，報告每季核閱及年度查核結果。

(四) 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

二、112 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/2/22 審計委員會 (10-4)	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 稽核主管連秋銘	111 年度查核追蹤議題報告。	獨立董事建議事項： 本次會議無意見。 辦理情形： 經理部門已於 10-6 董事會報告目前執行情形。

<p>112/3/29 審計委員會 (10-5)</p>	<p>獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 稽核主管連秋銘</p>	<p>1. 報告 111 年 10-12 月稽核業務執行結果。 2. 產發體系 OT 成效查核報告。</p>	<p>獨立董事建議事項： 1. 本次會議無意見。 2. 請稽核處持續追蹤經理部門改善情形，並於審委會提出追蹤報告。 辦理情形： 1. 稽核業務執行結果重點提報董事會第 10-6 次會議報告。 2. 經理部門已依會議結論追蹤相關單位辦理情形。</p>
<p>112/5/8 審計委員會 (10-6)</p>	<p>獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 稽核主管連秋銘</p>	<p>報告 112 年 1-2 月稽核業務執行結果。</p>	<p>獨立董事建議事項： 本次會議無意見。 辦理情形： 稽核業務執行結果重點提報董事會第 10-6 次會議報告。</p>
<p>112/5/19 審計委員會 (10 臨 2)</p>	<p>獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 稽核主管連秋銘</p>	<p>港灣及棧埠系統建置案查核報告。</p>	<p>獨立董事建議事項： 本次會議無意見。 辦理情形： 洽悉。</p>
<p>112/8/7 審計委員會 (10-7)</p>	<p>獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 稽核主管連秋銘</p>	<p>1. 報告 112 年 3-4 月稽核業務執行結果。 2. 客服移轉宏華承攬營運成效查核摘要報告。</p>	<p>獨立董事建議事項： 1. (1) 請稽核處持續辦理追蹤。 (2) 中華系整於承接專案時宜審慎評估專案廠商及自己的專業能力。 2. (1) 請個家分公司落實所有稽核建議事項。 (2) 有關客服正職人力運用及工作質量要求，請總公司及個家分公司組專案小組研議。 (3) 請資訊分公司協助客服持續精進科技應用，提升客服效率。 辦理情形：</p>

			<p>1.</p> <p>(1) 稽核業務執行結果重點提報董事會第 10-7 次會議報告。</p> <p>(2) 中華系整已於第 10-8 次審委會提出報告。</p> <p>2. 經理部門已召開會議成立專案小組促進人力有效運用及推動智慧客服。</p>
112/11/6 審計委員會 (10-8)	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 稽核主管連秋銘	報告 112 年 5-7 月稽核業務執行結果。	<p>獨立董事建議事項： 本次會議無意見。</p> <p>辦理情形： 稽核業務執行結果重點提報董事會第 10-8 次會議報告。</p>
112/12/20 審計委員會 (10-9)	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 稽核主管連秋銘	報告 112 年 8-9 月稽核業務執行結果。	<p>獨立董事建議事項： 請稽核處持續辦理追蹤。</p> <p>辦理情形： 持續追蹤辦理中。</p>

三、 112 年獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/2/22 審計委員會 (10-4)	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 會計師高逸欣 會計師江美艷	<p>1. 審議本公司 111 年度國內及沙賓內部控制制度聲明書草案。</p> <p>2. 審議本公司 111 年度營業報告書及財務報告草案。</p>	<p>獨立董事指示事項：</p> <p>1. 全體出席委員同意通過內控制度聲明書。</p> <p>2. 全體出席委員同意通過財務報告草案。</p> <p>3. 營業報告書依委員意見修改陳報董事長核可後，再提報董事會議決。</p> <p>辦理情形：</p> <p>1. 111 年度內控制度聲明書及財務報告草案已提報董事會第 10-5 次會議通過。</p> <p>2. 111 年度營業報告書已依據審計委員會中各董事的意見修改，陳報董事長核可，提報董事會 10-5 次會議通</p>

			過。
112/3/29	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 會計師高逸欣	獨立董事與會計師閉門會議。	
112/3/29 審計委員會 (10-5)	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 會計師高逸欣	審議擬編入 Form 20-F 申報之 2022 年依國際會計準則理事會發布生效之國際財務報導準則所編製之財務報告。	獨立董事指示事項： 全體出席委員同意通過 Full IFRSs Report，並依規定併同 Form 20-F 向美國 SEC 申報。 辦理情形： Full IFRSs Report 已併入 Form 20-F，於 112/04/17 向美國 SEC 申報。
112/5/8 審計委員會 (10-6)	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 會計師高逸欣	112 年第 1 季核閱財務報告。	獨立董事指示事項： 無異議照案通過。 辦理情形： 提報董事會 10-6 次會議通過。
112/8/7 審計委員會 (10-7)	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 會計師高逸欣 會計師江美艷	112 年第 2 季核閱財務報告。	獨立董事指示事項： 無異議照案通過。 辦理情形： 提報董事會 10-7 次會議通過。
112/11/6 審計委員會 (10-8)	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 會計師高逸欣 會計師江美艷	112 年第 3 季核閱財務報告。	獨立董事指示事項： 無異議照案通過。 辦理情形： 提報董事會 10-8 次會議通過。