其陽科技股份有限公司

# 獨立董事和稽核主管及會計師溝通情形

## 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 本公司全體獨立董事每季至少定期召開一次會議。其中，會計師及內部稽核主管每季均參與該定期會議。若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 獨立董事與會計師之溝通：會計師就以下議題與獨立董事進行報告與交流：
   (1) 主辦會計師職責及獨立性
   (2) 查核或核閱之範圍及方式
   (3) 每季或年度財務報告核閱或查核結果
   (4) 重要財務比率分析
   (5) 重要會計處理、重要法規更新及其他議題
3. 獨立董事與內部稽核主管之溝通：於每季結束後，內部稽核主管就以下議題與獨立董事進行報告與交流：
   (1) 本期查核事項報告
   (2) 本期執行之期後追蹤事項報告
   (3) 重要稽核法令更新
   (4) 其他議題

## 二、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狀況良好，民國 112 年度主要溝通事項摘要如下：

| 日期 | 溝通重點 | 建議及指正 |
|---|---|---|
| 112/03/02 | 1. 民國 111 年度財務報告查核結果報告。<br>2. 重要法令更新。 | 無 |
| 112/05/03 | 1. 民國 112 年第一季財務報告查核結果報告。<br>2. 重要法令更新。 | 無 |
| 112/07/31 | 1. 民國 112 年第二季財務報告查核結果報告。<br>2. 重要法令更新。 | 無 |
| 112/10/31 | 1. 民國 112 年第三季財務報告查核結果報告。<br>2. 重要法令更新。 | 無 |

## 三、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，民國 112 年度主要溝通事項摘要如下：

| 日期 | 溝通重點 | 建議及指正 |
|---|---|---|
| 112/03/02 | 1. 民國 111 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告。<br>2. 民國 111 年度 10 月~12 月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。 | 無 |
| 112/05/03 | 民國 112 年度 1 月~3 月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。 | 無 |
| 112/07/31 | 民國 112 年度 4 月~6 月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。 | 無 |
| 112/10/31 | 1. 通過民國 113 年度稽核計畫。<br>2. 民國 112 年度 7 月~9 月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。 | 無 |