# 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

| 日期 | 方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 執行結果 |
|---|---|---|---|---|
| 2015.01.28 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 會計師報告。 | 洽悉 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2014 年稽核工作報告。 | 洽悉 |
| 2015.03.18 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2014 年度財務報表查核情形。 | 洽悉 |
| 2015.04.23 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2015 年第一季稽核工作報告。 | 洽悉 |
| 2015.08.20 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2015 上半年度財務報表查核情形。 | 洽悉 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2015 年第 2 季稽核工作報告。 | 洽悉 |
| 2015.11.03 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2015 年第 3 季稽核工作報告。 | 洽悉 |
| | | | 陳報 2016 年度稽核計畫。 | 提請董事會審議 |
| | 稽核座談會 | 本公司總稽核及稽核同仁 | 內部稽核相關事宜溝通。 | 依建議事項辦理 |
| 2015.12.08 | 會議 | 本公司會計師 | 擬定財報查核計畫前置會議。 | 依規辦理 |
| 2016.01.07 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2015 年度財報查核計畫。 | 洽悉 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2015 年稽核工作報告。 | 洽悉 |
| 2016.03.17 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2015 年度財報查核情形。 | 洽悉 |
| 2016.04.26 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2016 年第一季稽核工作報告。 | 洽悉 |
| 2016.08.11 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2016 上半年度財務報表查核情形。 | 洽悉 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2016 年第 2 季稽核工作報告。 | 洽悉 |
| 2016.11.02 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2016 年第 3 季稽核工作報告。 | 洽悉 |
| | | | 陳報 2017 年度稽核計畫。 | 提請董事會審議 |
| 2016.11.04 | 稽核座談會 | 本公司總稽核及稽核同仁 | 內部稽核相關事宜溝通。 | 依建議事項辦理 |
| 2016.12.16 | 會議 | 本公司會計師 | 擬定財報查核計畫前置會議。 | 依規辦理 |
| 2017.01.04 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2016 年度財報查核計畫。 | 洽悉 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2016 年第 4 季稽核工作報告。 | 洽悉 |
| 2017.03.01 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2016 年度財務報表查核情形。 | 洽悉 |
| 2017.04.26 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2017 年第 1 季稽核工作報告。 | 洽悉 |
| 2017.08.08 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2017 上半年度財務報表查核情形。 | 洽悉 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2017 年第 2 季稽核工作報告及銀行子公司(海外分子行)即時通報董事案件。 | 洽悉 |
| 2017.11.01 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2017 年第 3 季稽核工作報告及證券、銀行子公司即時通報董事案件。 | 洽悉 |
| | | | 陳報 2018 年度稽核計畫。 | 提請董事會審議 |

| 日期 | 方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 執行結果 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2017.11.01 | 稽核座談會 | 本公司總稽核及稽核同仁 | 內部稽核相關事宜溝通。 | 依建議事項辦理 |
| 2017.12.13 | 會議 | 本公司會計師 | 2017 年度集團財報查核規劃會前溝通會議。 | 依規辦理 |
| 2018.01.16 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2017 年度財報查核計畫。 | 洽悉 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2017 年第 4 季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2018.03.08 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2017 年度財務報表查核情形。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 洽悉。 |
| 2018.04.25 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2018 年第 1 季稽核工作報告。 | 洽悉，依建議事項辦理。 |
| 2018.08.07 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2018 上半年度財務報表查核情形。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 洽悉，並依建議事項辦理。 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2018 年第 1 季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2018.11.08 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2018 年第 3 季稽核工作報告及證券、銀行子公司即時通報董事案件。 | 洽悉，依建議事項辦理。 |
| | | | 陳報 2019 年度稽核計畫。 | 1. 同意通過，提請董事會決議。<br>2. 依建議事項辦理。 |
| 2018.11.08 | 稽核座談會 | 本公司總稽核及稽核同仁 | 內部稽核相關事宜溝通。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 依建議事項辦理。 |
| 2019.01.08 | 會議 | 本公司會計師 | 2018 年度集團財報查核規劃會前溝通會議。 | 依規辦理。 |
| 2019.01.17 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2018 年度財報查核計畫。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 洽悉。 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2018 年第 4 季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議 |

| 日期 | 方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 執行結果 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 事項。 |
| 2019.03.14 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2018 年度財務報表查核情形。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 洽悉。 |
| 2019.04.18 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2019 年第一季稽核工作報告。 | 洽悉，依建議事項辦理。 |
| | | | 謹陳重新檢視後之 2019 年度稽核計畫。 | 同意通過，提請董事會審議。 |
| 2019.08.06 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2019 上半年度財務報表查核情形。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 洽悉，嗣後並依獨立董事建議事項提供會計師查核報告書初稿供參。 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2019 年第二季稽核工作報告。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 洽悉，依建議事項辦理。 |
| 2019.11.12 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2019 年第三季稽核工作報告、2019 年第三季銀行、證券子公司即時通報董事案件。 | 洽悉，依建議事項辦理。 |
| | | | 謹陳 2020 年度稽核計畫。 | 1. 同意通過，提請董事會決議。<br>2. 依建議事項辦理。 |
| 2019.11.12 | 稽核座談會 | 本公司總稽核及稽核同仁 | 內外部稽核相關事宜溝通。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 依建議事項辦理，落實執行考核機制。 |
| 2019.12.03 | 會議 | 本公司會計師 | 2019 年度集團財報查核規劃會前溝通會議。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。 |

| 日期 | 方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 執行結果 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 2. 依獨立董事建議事項，將集團重要性考量及非重要組成個體財務資訊之佔比於審計委員會進行說明。 |
| 2020.01.08 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2019 年度財報查核計畫。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 洽悉，無其他建議事項。 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2019 年第四季稽核工作報告、2019 年第四季銀行子公司即時通報董事案件。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2020.03.11 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2019 年度財務報表查核情形。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2020.04.22 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2020 年第一季稽核工作報告。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明。<br>2. 洽悉。會後並提供子公司防疫措施予獨董知悉。 |
| 2020.07.21 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 陳報 2020 年度查核計畫、2020 年關鍵查核事項及會計師之因應。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明回應。<br>2. 洽悉，無其他建議事項。 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2020 年第二季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2020.08.12 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2020 年第二季財務報表查核情形。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明回應。<br>2. 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2020.11.11 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2020 年第三季稽核工作報告、2020 年第三季銀行子公司即時通報董事案件。 | 洽悉，無其他建議事項。 |

| 日期 | 方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 執行結果 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 謹陳本公司 110 年度稽核計畫。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明回應。<br>2. 同意通過，提請董事會決議。 |
| 2020.11.11 | 稽核座談會 | 本公司總稽核及稽核同仁 | 內外部稽核相關事宜溝通。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 依建議事項辦理。 |
| 2021.01.20 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2020 年第四季稽核工作報告。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明回應。<br>2. 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2021.03.09 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2020 年度財務報表查核情形。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明。<br>2. 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2021.04.21 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 陳報 2021 年第一季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2021.05.12 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 本公司及子公司合併之 2021 年第一季合併財務報表核閱重點摘要說明。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明回應。<br>2. 已於財報附註揭露利率變革之相關影響，並進行後續相關準備及調適工作。 |
| 2021.08.18 | 獨立董事與會計師溝通會議 | 本公司會計師 | 報告財報初步查核結果。 | 1. 針對獨立董事所詢事項進行說明及交流。<br>2. 本次查核未有重大異常情事。 |
| 2021.08.18 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2021 年第二季財務報表查核情形。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明回應。<br>2. 洽悉，無其他建議事項。 |

| 日期 | 方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 執行結果 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 本公司總稽核 | 陳報本公司 2021 年第二季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2021.11.10 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 謹陳本公司 2021 年第三季稽核工作報告及依重大性原則即時通報董事事項。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| | | | 謹陳本公司 2022 年度稽核計畫。 | 同意通過，無其他建議事項。 |
| 2021.11.12 | 稽核座談會 | 本公司總稽核及稽核同仁 | 內外部稽核相關事宜溝通。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 依建議事項辦理。 |
| 2022.01.12 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2021 年度財報查核計畫。 | 1. 針對獨立董事所詢事項進行說明及交流。<br>2. 洽悉，依建議事項辦理，有關會計師分享之因應方向並加入查核規劃報告之摘要。 |
| | | 本公司總稽核 | 謹陳本公司 2021 年第四季稽核工作報告。 | 1. 針對獨立董事所詢事項進行說明回應。<br>2. 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2022.03.09 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 新任會計師面談。 | 針對獨立董事所詢事項進行說明回應。 |
| | | 本公司會計師 | 會計師與獨立董事單獨溝通。 | 報告初步查核結果，並就獨立董事所詢事項進行說明及交流。 |
| | | 本公司會計師 | 報告 2021 年度財務報表查核情形。 | 1. 報告查核結論彙整及行為風險之因應，針對獨立董事提出之問題進行說明及交流。<br>2. 洽悉，依建議事項辦理。 |

| 日期 | 方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 執行結果 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022.04.18 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 謹陳本公司 2022 年第一季稽核工作報告。 | 1. 針對獨立董事所詢事項進行說明回應。<br>2. 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2022.08.17 | 獨立董事與會計師單獨溝通會議 | 本公司會計師 | 報告財報初步查核結果。 | 1. 針對獨立董事所詢事項進行說明及交流。<br>2. 本次查核未有重大異常情事。 |
| 2022.08.17 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2022 年第二季財務報表查核情形。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| | | 本公司總稽核 | 陳報 2022 年第二季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2022.11.09 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 謹陳 2022 年第三季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| | | | 謹陳 2023 年度稽核計畫。 | 同意通過，無其他建議事項。 |
| 2022.11.09 | 稽核座談會 | 本公司總稽核及稽核同仁 | 內外部稽核相關事宜溝通。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 依建議事項辦理。 |
| 2023.01.04 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2022 年度財報查核計畫。 | 1. 針對獨立董事所詢事項進行說明及交流。<br>2. 洽悉，依建議事項辦理。 |
| 2023.02.20 | 獨立董事與會計師單獨溝通會議 | 本公司會計師 | 報告財報初步查核結果。 | 1. 針對獨立董事所詢事項進行說明及交流。<br>2. 本次查核未有重大異常情事。 |
| 2023.02.20 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2022 年度財務報表查核情形。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 洽悉，無其他建議事項。 |

| 日期 | 方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 執行結果 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023.03.24 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 謹陳 2022 年第四季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2023.04.19 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 謹陳 2023 年第一季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| 2023.08.23 | 獨立董事與會計師單獨溝通會議 | 本公司會計師 | 報告財報初步查核結果。 | 1. 針對獨立董事所詢事項進行說明及交流。<br>2. 本次查核未有重大異常情事。 |
| 2023.08.23 | 審計委員會 | 本公司會計師 | 報告 2023 年第二季財務報表查核情形。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| | | 本公司總稽核 | 謹陳 2023 年第二季稽核工作報告。 | |
| 2023.09.20 | 稽核座談會 | 本公司總稽核及稽核同仁 | 內外部稽核相關事宜溝通。 | 1. 針對獨立董事提出之問題進行說明與交換意見。<br>2. 依建議事項辦理。 |
| 2023.11.08 | 審計委員會 | 本公司總稽核 | 謹陳 2023 年第三季稽核工作報告。 | 洽悉，無其他建議事項。 |
| | | | 謹陳 2024 年度稽核計畫。 | 同意通過，無其他建議事項。 |

註：

1. 本公司總稽核定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。總稽核並列席每次董事會。
2. 獨立董事與總稽核及稽核同仁至少每年舉行一次座談會，就本公司內外部稽核相關議題進行充分溝通並作成紀錄，並將該座談會議紀錄列為稽核工作報告之另件資料。
3. 簽證會計師於審查半年度及年度財務報告時，每年至少三次出席審計委員會，說明財務報表查核方式及範圍，以及相關法規更新情形，並與獨立董事充分相互討論。
4. 本公司內部稽核主管及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。