

資拓宏宇國際股份有限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5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，妥適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簽證會計師溝通政策

(一)、每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議（閉門會議）：

在無管理階層列席之情況下，單獨討論已完成的內部稽核報告與會計師外部查核意見，以及根據對年度查核缺失進行溝通。

(二)、內部稽核主管定期參加審計委員會報告：

1、每季至少召開一次審計委員會會議，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陳報內部稽核業務執行成果、內部控制運作情形。

2. 年度內部稽核計畫

(三)、簽證會計師： 每年至少 4 次出席審計委員會會議，就每季財務報告核閱/查核結果、關鍵查核事項（KAM）及最新證管法令變更進行說明。

(四)、即時與隨時溝通機制：

如發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要單獨溝通之事宜，得不定期隨時召開閉門會議或透過電話、電子郵件進行意見交流。

二、115 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	會議名稱 / 管道	出席人員	溝通事項	溝通結果
115/2/24	第 3 屆第 20 次 審計委員會	獨立董事李銘淵 獨立董事吳琮璿 獨立董事楊瑞祥 獨立董事蔡致中 稽核主管鄧國光	民國 114 年第四季稽核 執行狀況及追蹤報告。	獨立董事指示事項： 全體出席委員同意通過稽核執 行狀況及追蹤報告案。 辦理情形： 經審委會審議通過並提報董事 會會議通過。
115/4/15	獨立董事與內部稽 核主管閉門會議	獨立董事李銘淵 獨立董事吳琮璿 獨立董事楊瑞祥 獨立董事蔡致中 稽核主管鄧國光	獨立董事與稽核主管閉門會議。	
115/4/15	第 3 屆第 21 次 審計委員會	獨立董事李銘淵 獨立董事吳琮璿 獨立董事楊瑞祥 獨立董事蔡致中 稽核主管鄧國光	民國 115 年 1-2 月 稽核 執行狀況及追蹤報告	獨立董事指示事項： 全體出席委員同意通過稽核執 行狀況及追蹤報告案。 辦理情形： 經審委會審議通過並提報董事 會會議通過。
115/5/6	第 3 屆第 22 次	獨立董事李銘淵 獨立董事吳琮璿	民國 115 年第 1 季稽核 執行狀況及追蹤報告	獨立董事指示事項： 全體出席委員同意通過稽核執

	審計委員會	獨立董事楊瑞祥 獨立董事蔡致中 稽核主管鄧國光		行狀況及追蹤報告案。 辦理情形： 經審委會審議通過並提報董事會會議通過。
115/5/26	第 3 屆第 23 次 審計委員會	獨立董事李銘淵 獨立董事吳琮璫 獨立董事楊瑞祥 獨立董事蔡致中 稽核主管鄧國光	民國 115 年 4 月稽核執行狀況及追蹤報告	獨立董事指示事項： 全體出席委員同意通過稽核執行狀況及追蹤報告案。 辦理情形： 經審委會審議通過並陳報董事會會議通過。
115/6/10	第 4 屆第 2 次 審計委員會	獨立董事吳琮璫 獨立董事楊瑞祥 獨立董事周永恩 獨立董事張元賓 稽核主管鄧國光	民國 115 年 5 月內部稽核業務報告	獨立董事指示事項： 無。 辦理情形： 稽核執行狀況及追蹤報告餘第 4 屆第二次起，從討論案列為報告案。

三、115 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	會議名稱 / 管道	出席人員	溝通事項	溝通結果
115/1/6	獨立董事與會計師 閉門會議	獨立董事李銘淵 獨立董事吳琮璿 獨立董事楊瑞祥 獨立董事蔡致中 勤業眾信馬偉峻會計師 勤業眾信許筑婷小姐	獨立董事與會計師閉門會議。	
115/2/24	獨立董事與會計師 閉門會議	獨立董事李銘淵 獨立董事吳琮璿 獨立董事楊瑞祥 獨立董事蔡致中 勤業眾信鄭旭然會計師 勤業眾信馬偉峻會計師	獨立董事與會計師閉門會議。	
115/2/24	第 3 屆第 20 次 審計委員會	獨立董事李銘淵 獨立董事吳琮璿 獨立董事楊瑞祥 獨立董事蔡致中 勤業眾信鄭旭然會計師 勤業眾信馬偉峻會計師	民國 114 年度營業報告書 及財務報表案。	獨立董事指示事項： 全體出席委員同意通過財務報告草案。 辦理情形： 財務報告經審委會審議通過並提報董事會會議通過。

115/5/6	第 3 屆第 22 次 審計委員會	獨立董事李銘淵 獨立董事吳琮璫 獨立董事楊瑞祥 獨立董事蔡致中 資誠黃世均會計師 資誠陳憲正會計師	民國 115 年第 1 季財務 報告	獨立董事指示事項： 全體出席委員同意通過財務報告草案。 辦理情形： 財務報告經審委會審議通過並提報董事會會議通過。
---------	----------------------	--	-----------------------	--