

友通資訊股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通運作資訊

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

(一) 本公司全體獨立董事每季至少定期召開一次會議；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。

(二) 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
- (6) 重要法規更新
- (7) 其他議題

(三) 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、歷次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，自民國 111 年度起審計委員會主要溝通事項摘要如下：		
會議日期	溝通重點	所有獨立董事意見及公司對意見之處理
111/03/03	1. 民國 110 年度財務報告查核結果報告 2. 重要會計準則、解釋函、證管法令及稅務法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
111/05/05	1. 民國 111 年第一季財務報告核閱結果報告 2. 重要法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
111/08/03	1. 民國 111 年第二季財務報告核閱結果報告 2. 重要法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
111/11/03 (單獨會議)	1. 民國 111 年第三季財務報告核閱結果報告 2. 審計年度查核規劃 3. 重要法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。

會議日期	溝通重點	所有獨立董事意見及公司對意見之處理
112/03/02 (單獨會議)	1. 民國 111 年度財務報告查核結果報告 2. 重要會計準則、解釋函、證管法令及稅務法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
112/05/04 (單獨會議)	1. 民國 112 年第一季財務報告核閱結果報告 2. 重要法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
112/08/01 (單獨會議)	1. 民國 112 年第二季財務報告核閱結果報告 2. 重要法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
112/11/01 (單獨會議)	1. 民國 112 年第三季財務報告核閱結果報告 2. 審計年度查核規劃 3. 重要法令更新 4. 111 年審計品質指標 Audit Quality Indicators (AQI)	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
113/03/04 (單獨會議)	1. 民國 112 年度財務報告查核結果報告 2. 重要會計準則、解釋函、證管法令及稅務法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
113/05/06 (單獨會議)	1. 民國 113 年第一季財務報告核閱結果報告 2. 重要法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
113/08/05 (單獨會議)	1. 民國 113 年第二季財務報告核閱結果報告 2. 重要法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
113/11/04 (單獨會議)	1. 民國 113 年第三季財務報告核閱結果報告 2. 審計年度查核規劃 3. 重要法令更新	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。

三、 歷次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，自民國 111 年度起審計委員會主要溝通事項摘要如下：

會議日期	溝通重點	所有獨立董事意見及公司對意見之處理
111/03/03 (單獨會議)	1. 民國 110 年第四季稽核彙總報告 2. 民國 110 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
111/05/05 (單獨會議)	1. 民國 111 年第一季稽核彙總報告	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
111/08/03 (單獨會議)	1. 民國 111 年第二季稽核彙總報告	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
111/11/03 (單獨會議)	1. 民國 111 年第三季稽核彙總報告 2. 民國 112 年度內部稽核計劃	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
112/03/02 (單獨會議)	1. 民國 111 年第四季稽核彙總報告 2. 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	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
112/05/04 (單獨會議)	1. 民國 112 年第一季稽核彙總報告	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
112/08/01 (單獨會議)	1. 民國 112 年第二季稽核彙總報告	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。
112/11/01 (單獨會議)	1. 民國 112 年第三季稽核彙總報告 2. 民國 113 年度內部稽核計劃	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理：無。

會議日期	溝通重點	所有獨立董事意見及公司對意見之處理
113/03/04 (單獨會議)	1. 民國 112 年第四季稽核彙總報告 2. 民國 112 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理:無。
113/05/06 (單獨會議)	1. 民國 113 年第一季稽核彙總報告	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理:無。
113/08/05 (單獨會議)	1. 民國 113 年第二季稽核彙總報告	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理:無。
113/11/04 (單獨會議)	1. 民國 113 年第三季稽核彙總報告 2. 民國 114 年度內部稽核計劃	全體出席獨立董事無意見。 公司對意見之處理:無。