

台灣櫻花股份有限公司

112 年獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通情形

一、溝通方式

獨立董事與內部稽核主管或與簽證會計師就公司財務報告及財務業務狀況透過單獨會議進行溝通之原則：

- (一) 獨立董事與內部稽核主管定期每季於審計委員會會議進行溝通。內部稽核主管每季於審計委員會會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤改善情形，並就本公司內控執行之成效進行溝通與意見交流。
- (二) 獨立董事與會計師每年至少兩次透過審計委員會進行溝通。簽證會計師於每季審計委員會中針對財務報表查核或核閱情形，或財務、稅務、內控、法令修訂等相關議題與獨立董事充分討論。
- (三) 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。

二、溝通事項與結果：

(一) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘錄如下：

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
112.01.04	獨立董事 陳志仁 獨立董事 陳育成 獨立董事 鄭銘源 稽核主管 陳嬌鶴	111 年第三季稽核改善追蹤及 111 年第四季稽核報告。	無異議照案通過，提報 董事會。
112.03.14	獨立董事 陳志仁 獨立董事 陳育成 獨立董事 鄭銘源 稽核主管 陳嬌鶴	討論 111 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過，送董 事會決議。
112.05.10	獨立董事 陳志仁 獨立董事 陳育成 獨立董事 鄭銘源 稽核主管 陳嬌鶴	111 年第四季稽核改善追蹤及 112 年第一季稽核報告。	無異議照案通過，提報 董事會。
112.08.08	獨立董事 陳志仁 獨立董事 陳育成 獨立董事 鄭銘源 稽核主管 陳嬌鶴	112 年第一季稽核改善追蹤及 112 年第二季稽核報告。	無異議照案通過，提報 董事會。

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
112.11.8	獨立董事 陳志仁 獨立董事 陳育成 獨立董事 鄭銘源 稽核主管 陳嬌鶴	1. 112 年第二季稽核改善追蹤及 112 年第三季稽核報告。 2. 113 年度內部稽核計劃報告。	1. 無異議照案通過，提報董事會。 2. 無異議照案通過，送董事會決議。

(二) 獨立董事與會計師溝通情形摘錄如下：

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
112.03.14	獨立董事 陳志仁 獨立董事 陳育成 獨立董事 鄭銘源 會計師 黃宇廷	1. 111 年第四季財務報表查核結果及關鍵查核事項。 2. 國際會計師職業道德守則 (IESBA code) 之修訂、證管法令更新。	知悉，無其他建議事項
112.08.08	獨立董事 陳志仁 獨立董事 陳育成 獨立董事 鄭銘源 會計師 黃宇廷	1. 112 年第二季財務報表查核結果及關鍵查核事項。 2. 112 年度審計時程規劃。 3. 證管法令更新、永續揭露準則最新動態。	