

興富發建設股份有限公司

獨立董事與內稽核主管及會計師之溝通情形

一、稽核單位於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，於每年審計委員會及董事會中陳報各獨立董事查閱（當面或透過電子郵件寄送）。

稽核主管亦列席審計委員會及董事會並提出內部稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況。

各獨立董事得視上述事項之內容或隨時視需要，與稽核主管進行溝通與討論。

二、綜上，各獨立董事可透過審計委員會及董事會以及稽核單位提供之稽核報告了解公司營運狀況（包括財務業務狀況）及稽核情形，對於稽核執行情形及成效皆已充分溝通。

會計師就本公司及子公司之財務狀況、整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對關鍵查核事項及重大調整分錄充分溝通，獨立董事透過會議或其他管道（例如：電話會議、電子郵件等）與會計師進行良好溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

三、董事(含獨立董事)與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
108/03/19	書面	本公司 107 年度財務報告	經審議後，送董事會決議，獨立董事無意見。
108/08/13	書面	本公司 108 年第二季合併財務報告	經審議後，送董事會決議，獨立董事無意見。
108/11/13	書面	本公司 108 年第三季合併財務報告	經審議後，送董事會決議，獨立董事無意見。

四、董事、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
108/01/29	董事會	107 年 12 月內部稽核業務報告	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
108/02/26	董事會	108 年 1 月內部稽核業務報告	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
108/03/07	董事會	108 年 2 月內部稽核業務報告	針對獨立董事指示事項，已

			請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
108/03/19	董事會 審計委員會	107 年度內部控制制度有效性考核 內部控制制度聲明書討論案	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
108/04/29	董事會	108 年 3 月內部稽核業務報告	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
108/05/10	董事會	108 年 4 月內部稽核業務報告	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
108/06/26	董事會	108 年 5 月內部稽核業務報告	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
108/08/13	董事會	108 年 6~7 月內部稽核業務報告	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
108/09/25	董事會	108 年 8 月內部稽核業務報告	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
108/11/08	董事會	108 年 9~10 月內部稽核業務報告	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
108/12/27	董事會	108 年 11 月內部稽核業務報告 109 年度稽核計畫提案	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。
109/01/10	董事會	108 年 12 月內部稽核業務報告	針對獨立董事指示事項，已請各相關權責單位研議辦理，以強化內控運作。