

# 紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

二、獨立董事與內部稽核主管之溝通：

1. 內部稽核主管每月透過電子郵件向獨立董事報告上一個月稽核作業或追蹤改善情形，稽核報告發出後針對獨立董事的疑問立即回覆，並依其指示加強稽核工作內容，確保內部控制制度的有效性。
2. 內部稽核主管定期於審計委員會議中向獨立董事報告與溝通稽核發現及異常事項改善進度執行情形。
3. 110 年度主要溝通事項摘錄如下表：

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事由	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
110 年 1 月 13 日 審計委員會	109 年 10 月、11 月份稽核報告	無	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會
110 年 3 月 19 日 審計委員會	109 年 12 月份 109 年 1 月份稽核報告	無	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會
	109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」	無	全體出席獨立董事決議通過	續提報董事會，經決議通過後於 110 年 3 月 19 日公告申報 109 年度內部控制制度聲明書，並揭露於 109 年度年報。
	修訂本公司「內部稽核實施細則」案討論	無	全體出席獨立董事決議通過	續提報董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
110 年 5 月 12 日 審計委員會	110 年 2 月、3 月份稽核報告	無	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會
110 年 7 月 30 日 審計委員會	110 年 4 月、5 月份稽核報告	無	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會
110 年 11 月 11 日 審計委員會	110 年 6 月至 9 月份稽核報告	無	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會
	111 年度稽核計畫	無	全體出席獨立董事決議通過	續提報董事會

### 三、獨立董事與簽證會計師之溝通：

1. 定期性－會計師於核閱季報及查核年報前後期間，就查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。
2. 非定期性－如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。
3. 110 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通事項	公司回應及溝通結果
110 年 3 月 19 日 審計委員會	109 年度合併及個體財務報告查核結果報告。	報告 109 年度查核項目，並針對新發布審計公報及新修訂之法令進行討論及溝通。
110 年 5 月 12 日 審計委員會	110 年第 1 季合併財務報告核閱結果報告	報告 110 年第 1 季核閱項目，並針對新發布審計公報及新修訂之法令進行討論及溝通。
110 年 7 月 30 日 審計委員會	110 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告	報告 110 年第 2 季核閱項目，並針對新發布審計公報及新修訂之法令進行討論及溝通。
110 年 11 月 11 日 審計委員會	110 年第 3 季合併財務報告核閱結果報告	報告 110 年第 3 季核閱項目，並針對新發布審計公報及新修訂之法令進行討論及溝通。