台灣農林股份有限公司
TAIWAN TEA CORPORATION

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一)獨立董事與內部稽核主管及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司獨立董事出席董事會、股東會或審核稽核報告時，員工、股東可逕向獨立董事溝通，亦可透過發言人代為轉達，溝通管道非常順暢。

(二)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

本公司內部稽核主管按季向獨立董事報告，並於每次審計委員會中列席做內部稽核報告及提供該季查核結果供獨立董事了解公司運作狀況。每年度及每半年度之審計委員會議另邀請內部稽核主管、會計師就財務報表、稽核作業、公司治理實務守則相關議題進行討論，以簽具獨立董事審查報告書。

1. 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行情形及內控運作情形提出報告；如遇重大異常事項時得隨時召集會議。另不定期以E-mail方式將稽核報告交付獨立董事。

溝通事項及結果

日　　期	獨立董事與內部稽核溝通事項	結　　果
110/01/14	E-mail 12月稽核報告	知悉，無其他意見
110/01/21	內部稽核主管針對109年10-12月稽核執行業務進行報告	知悉，無其他意見
110/02/09	E-mail 110年 1月稽核報告	知悉，無其他意見
110/03/09	E-mail 110年 2月稽核報告	知悉，無其他意見
110/03/18	1.內部稽核主管針對109年1-2月稽核執行業務進行報告	知悉，無其他意見
	2.報告109年稽核計劃執行情形	知悉，無其他意見
	3.審議109年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」	審議通過，提報董事會決議
110/04/15	E-mail 3月稽核報告	知悉，無其他意見
110/05/10	E-mail 4月稽核報告	知悉，無其他意見
110/05/11	1.內部稽核主管針對110年3-4月稽核執行業務進行報告	知悉，無其他意見
	2.報告109年內部控制制度缺失及異常事項改善情形	知悉，無其他意見
110/06/10	E-mail 5月稽核報告及Q1追蹤報告	知悉，無其他意見
110/07/13	E-mail 6月稽核報告	知悉，無其他意見
110/07/13	E-mail 董事會前報告	知悉，無其他意見
110/08/09	E-mail 7月稽核報告	知悉，無其他意見
110/08/10	審計委員會前會: 與內部稽核主管針對110年6-7月稽核執行業務進行報告	知悉，無其他意見
110/09/07	審計委員會前會: 與內部稽核主管針對110年8月稽核執行業務進行報告	知悉，無其他意見
110/09/08	E-mail 8月稽核報告	知悉，無其他意見
110/10/15	E-mail 9月稽核報告	知悉，無其他意見
110/11/09	1.審計委員會前會: 與內部稽核主管針對110年9月及Q2追蹤稽核執行業務進行報告	知悉，無其他意見
	2.審議111年稽核計畫	審議通過，提報董事會決議
110/11/12	E-mail 10月稽核報告	知悉，無其他意見
110/12/10	E-mail 11月稽核報告	知悉，無其他意見

2. 獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，會計師就查核或核閱本公司及子公司財務報表、內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；如遇重大異常事項時得隨時召集會議。

日　　期	獨立董事與會計師溝通情形
110/03/18	一、會計師就民國109年度個別財務報告查核事項進行說明及討論： 1.會計師獨立性 2.客戶聲明書之內容 3.顯著風險 4.內部控制測試執行及結果 5.關鍵查核事項 6.查核中所辨認之審計差異 7.民國109年度會計師預計查核意見 二、證管法令更新 三、稅務法令更新 四、IFRS更新 五、企業會計準則最新動態 六、第八屆公司治理評鑑系統修正介紹
110/05/11	一、會計師就民國110年度第一季財務報告核閱事項進行說明及討論，包括： 1. 會計師獨立性 2. 客戶聲明書之內容 3. 核閱中所辨認之審計差異 4. 會計師擬出具之核閱報告 二、證管法令更新等資訊 三、稅務法令更新
110/08/10	一、會計師就民國110年度第二季財務報告核閱事項進行說明及討論，包括： 1.會計師獨立性 2.客戶聲明書之內容 3.核閱中所辨認之審計差異 4.會計師擬出具之核閱報告 二、證管法令更新等資訊
110/11/09	一、會計師就民國110年度第三季財務報告核閱事項進行說明及討論，包括： 1. 會計師獨立性 2. 客戶聲明書之內容3 3. 核閱中所辨認之審計差異 4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具評價調整—京華城及其他 5. 會計師擬出具之核閱報告 二、年度查核規劃 三、證管法令更新等資訊