裕隆日產汽車
獨立董事與會計師及內部稽核主管溝通情形

- 本公司 2024 年 6 月 27 日股東常會選舉新屆董事會成員，由三位獨立董事組成審計委員會。
- 會計師就查核本公司財務報表內容及財務等相關議題，每年定期(至少四次)以會議方式(含審計委員會及獨立董事與會計師溝通會議)向獨立董事說明。
- 本公司稽核單位除定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外，每年亦定期(至少四次)以會議方式(含審計委員會)向獨立董事提報公司稽核計畫及業務執行狀況。

一、 歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

會議性質	日期	溝通重點	獨立董事建議
座談會	2016/08/04	1. 會計師針對 2016 年第二季財報內容與獨立董事進行說明及討論，獨立董事建議可將內控執行情形列入，會計師同意於下次會議中增加內控說明。 2. 會計師說明新式查核報告預計於 2016 年第四季實施，並與獨立董事討論報告中需揭露的內容，雙方預計於下次會議中針對細部內容進行討論。	-
座談會	2017/11/6	1. 會計師說明現行查核作業運作情形、查核團隊簡介及會計師獨立性評估，並說明本年度財報查核過程中無重大不實表達及無發現重大舞弊事項。 2. 獨立董事詢問 IT 查核事宜，會計師說明 IT 查核由事務所資訊組負責，一年進行一次查核，查核過程中無發現重大問題。	-
座談會	2018/08/02	1. 會計師說明 2018 年第二季財報內容及公司營運概況，獨立董事針對財報部分內容與會計師溝通討論後同意財報內容。 2. 會計師說明 2019 年即將導入「IFRS16 租賃」新會計準則公報，並說明此公報對公司之影響及應	-

本文件著作權屬裕隆日產汽車股份有限公司，未經本公司許可不得引用或翻印

會議性質	日期	溝通重點	獨立董事建議
		對做法，獨立董事說明配合法規規定辦理。	
審計委員會	2018/11/06	會計師說明 2018 年第三季財報內容及公司營運概況並解釋主要財務比例分析數據，獨立董事針對財報部分內容與會計師溝通討論後同意財報內容。	-
審計委員會	2019/03/22	向獨立董事說明 2018 年財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2019/05/10	向獨立董事說明 2019 年第一季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2019/08/02	向獨立董事說明 2019 年第二季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
獨立董事與會計師溝通會議	2019/11/08	會計師向獨立董事報告以下情形： 1. 市場概況。 2. 2019 年第三季合併財務報表核閱結果。 3. 2019 年與治理單位溝通查核規劃事項。 獨立董事與會計師針對上述事項進行溝通討論。	-

本文件著作權屬裕隆日產汽車股份有限公司，未經本公司許可不得引用或翻印

會議性質	日期	溝通重點	獨立董事建議
審計委員會	2019/11/08	向獨立董事說明 2019 年第三季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2020/03/24	向獨立董事說明 2019 年財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2020/05/12	向獨立董事說明 2020 年第一季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2020/08/04	向獨立董事說明 2020 年第二季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
獨立董事與會計師溝通會議	2020/11/10	會計師向獨立董事報告以下情形： 1. 市場概況。 2. 2020 年第三季合併財務報表核閱結果。 3. 2020 年與治理單位溝通查核規劃事項。 獨立董事與會計師針對上述事項進行溝通討論後，同意報告內容。	-
審計委員會	2020/11/10	向獨立董事說明 2020 年第三季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-

本文件著作權屬裕隆日產汽車股份有限公司，未經本公司許可不得引用或翻印

會議性質	日期	溝通重點	獨立董事建議
審計委員會	2021/03/23	向獨立董事說明 2020 年財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2021/05/11	向獨立董事說明 2021 年第一季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2021/08/03	向獨立董事說明 2021 年第二季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
獨立董事與會計師溝通會議	2021/11/09	會計師向獨立董事報告以下情形： 1. 市場概況。 2. 2021 年第三季合併財務報表核閱結果。 3. 2021 年與治理單位溝通查核規劃事項。 獨立董事與會計師針對上述事項進行溝通討論後，同意報告內容。	-
審計委員會	2021/11/09	向獨立董事說明 2021 年第三季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2022/03/15	向獨立董事說明 2021 年財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2022/05/10	向獨立董事說明 2022 年第一季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2022/08/02	向獨立董事說明 2022 年第二季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-

本文件著作權屬裕隆日產汽車股份有限公司，未經本公司許可不得引用或翻印

會議性質	日期	溝通重點	獨立董事建議
獨立董事與會計師溝通會議	2022/11/08	會計師向獨立董事報告以下情形： 1. 2022 年與治理單位溝通查核規劃事項。 2. 審計品質指標。 獨立董事與會計師針對上述事項進行溝通討論後，同意報告內容。	-
審計委員會	2022/11/08	向獨立董事說明 2022 年第三季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2023/03/14	向獨立董事說明 2022 年財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2023/05/09	向獨立董事說明 2023 年第一季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2023/08/10	向獨立董事說明 2023 年第二季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
獨立董事與會計師溝通會議	2023/11/07	會計師向獨立董事報告以下情形： 1. 2023 年與治理單位溝通查核規劃事項。 獨立董事與會計師針對上述事項進行溝通討論後，同意報告內容。	-
審計委員會	2023/11/07	向獨立董事說明 2023 年第三季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2024/03/12	向獨立董事說明 2023 年財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
審計委員會	2024/05/07	向獨立董事說明 2024 年第一季財務報表，獨立董事	-

本文件著作權屬裕隆日產汽車股份有限公司，未經本公司許可不得引用或翻印

會議性質	日期	溝通重點	獨立董事建議
		與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	
審計委員會	2024/07/30	向獨立董事說明 2024 年第二季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
獨立董事與會計師溝通會議	2024/11/05	會計師向獨立董事報告以下情形： 1. 2024 年與治理單位溝通查核規劃事項。 獨立董事與會計師針對上述事項進行溝通討論後，同意報告內容。	-
審計委員會	2024/11/05	向獨立董事說明 2024 年第三季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
獨立董事與會計師溝通會議	2025/03/11	向獨立董事說明 2024 年財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-
獨立董事與會計師溝通會議	2025/05/06	向獨立董事說明 2025 年第一季財務報表，獨立董事與會計師針對財務報表內容溝通討論後，同意財務報表內容。	-

二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

會議性質	日期	溝通重點	獨立董事建議
座談會	2016/08/04	1. 2016 年 1-7 月稽核項目查核結果報告。 2. 2016 年 8-12 月工作重點。 3. 檢舉信箱運作情形。	-
座談會	2017/11/06	1. 2017 年稽核項目查核結果。 2. 2018 年稽核計畫。	-

本文件著作權屬裕隆日產汽車股份有限公司，未經本公司許可不得引用或翻印

		3. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	
座談會	2018/08/02	1. 2018 年稽核計畫。 2. 2018 年稽核項目查核結果。 3. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2018/11/06	1. 2019 年度稽核計畫。 2. 獨立董事郭榮芳建議，稽核計畫應考量年度營運計畫、新設法令、常見缺失等，保持稽核項目與頻度之彈性。全體出席獨立董事建議，明年度「法令規章遵循事項查核」項目，上、下半年皆需查核一次。稽核計畫依照建議修正後，即同意通過並提報董事會。	-
審計委員會	2019/01/28	1. 2018 年 10-12 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2019/03/22	1. 2019 年 1-2 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2019/05/10	1. 2019 年 3-4 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2019/08/02	1. 2019 年 5-6 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2019/11/08	1. 2019 年 7-9 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2020/03/24	1. 2019 年 10 月至 2020 年 2 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2020/04/28	1. 2020 年 3 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2020/05/12	1. 2020 年 4 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2020/08/04	1. 2020 年 5-6 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委	2020/11/10	1. 2020 年 7-9 月稽核項目查核結果。	-

本文件著作權屬裕隆日產汽車股份有限公司，未經本公司許可不得引用或翻印

員會		2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	
審計委員會	2021/03/23	1. 2020 年 10 月至 2021 年 2 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2021/05/11	1. 2021 年 3 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2021/06/25	1. 2021 年 4-5 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2021/08/03	1. 2021 年 6 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2021/11/09	1. 2021 年 7-9 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2022/03/15	1. 2021 年 10 月至 2022 年 2 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2022/05/10	1. 2022 年 3 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2022/08/02	1. 2022 年 4-6 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2022/11/08	1. 2022 年 7-9 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2023/03/14	1. 2022 年 10 月至 2023 年 1 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2023/05/09	1. 2023 年 2-3 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2023/08/10	1. 2023 年 4-6 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2023/11/07	1. 2023 年 7-9 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2024/03/12	1. 2023 年 10 月至 2024 年 1 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委	2024/05/07	1. 2024 年 2-3 月稽核項目查核結果。	-

本文件著作權屬裕隆日產汽車股份有限公司，未經本公司許可不得引用或翻印

員會		2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	
審計委員會	2024/07/30	1. 2024 年 4-6 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2024/11/05	1. 2024 年 7-9 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2025/03/11	1. 2024 年 10 月至 2025 年 1 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-
審計委員會	2025/05/06	1. 2025 年 2 月至 2025 年 3 月稽核項目查核結果。 2. 稽核主管與獨立董事進行問題討論與溝通。	-

本文件著作權屬裕隆日產汽車股份有限公司，未經本公司許可不得引用或翻印