

## 獨立董事與簽證會計師及內部稽核主管溝通情形

本公司簽證會計師就查核(核閱)後之季度及年度財務報表於審計委員會中決議，會議中獨立董事得以與會計師做當面充分之溝通。

簽證會計師每年至少四次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及財報關鍵查核事項與治理單位及獨立董事進行討論及溝通，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。

本公司由全體獨立董事組成審計委員會，內部稽核依年度稽核計劃進行查核並將稽核報告提交獨立董事，獨立董事查閱後若有疑問或指示，會透過電子通訊方式向稽核主管詢問或告知，故獨立董事對本公司之稽核業務及內控管理情形均非常瞭解，內部稽核主管亦定期於審計委員會會議中做內部稽核報告，若有特殊狀況時，內部稽核主管將即時通知審計委員會。本公司每年至少一次召開獨立董事與稽核主管單獨會議，獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

## 會計師與獨立董事溝通事項

最近年度溝通事項摘錄如下：

日期	溝通事項	建議事項
1120307 單獨溝通會議	111 年度關鍵查核事項溝通	無建議
1120307	111 年度財務報告查核結果討論	無建議，審議通過後提報董事會。
1120509	112 年第一季財務報告核閱結果討論	無建議，審議通過後提報董事會。
1120808	112 年第二季財務報告核閱結果討論	無建議，審議通過後提報董事會。
1121107 單獨溝通會議	112 年度查核規劃及關鍵查核事項溝通	無建議
1121107	112 年第三季財務報告核閱結果討論	無建議，審議通過後提報董事會。

## 內部稽核與獨立董事溝通事項

日期	溝通事項	建議事項
1120307	111 年 10~12 月稽核作業之執行報告	無異議。
	111 年度內部控制制度聲明書	審議通過後提報董事會。
1120509	112 年 1~3 月稽核作業之執行報告	無異議。
1120808	112 年 4~6 月稽核作業之執行報告	無異議。
1121013	內部控制專案審查期間之「內部控制制度聲明書」	審議通過後提報董事會。
	修訂「內控內稽制度」	審議通過後提報董事會。
1121107 單獨溝通會議	113 年度工作計畫	獨立董事洽悉。
1121107	112 年 7~9 月稽核作業之執行報告	無異議。
	修訂 113 年度「稽核計畫」	審議通過後提報董事會。