

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會計師之溝通方式：

- 平時稽核主管及會計師視需要直接與獨立董事聯繫，彼此溝通管道順暢，溝通情形良好。
- 內部稽核主管於審計委員會議中向獨立董事報告稽核業務，包含年度稽核計畫報告、內控自評結果、內部控制聲明書、每月例行稽核報告，並與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。
- 本公司按月以電子郵件將稽核報告送交獨立董事，並於董事會就稽核執行項目向全體董事（含獨立董事）報告，對於稽核業務執行情形已充分的溝通。
- 獨立董事與會計師定期會議溝通(至少每年一次)，本公司簽證會計師於會計師與治理單位溝通會議中，就查核公司年度財務報表過程及就顯著風險之辨識與查核結論，向獨立董事做說明與充分溝通，並與獨立董事就財務報告中相關之財務、業務議題討論。

二、112 度「獨立董事與稽核主管」之定期會議溝通情形摘要

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
112.03.14	審計委員會	1. 報告 111 年內控自評結果及出具內部控制聲明書。 2. 報告 111 年 10 月-111 年 12 月稽核工作業務執行情形。	無異議
112.05.02	審計委員會	1. 報告 112 年 01 月-112 年 03 月稽核工作業務執行情形。	無異議
112.08.01	審計委員會	1. 報告 112 年 04 月-112 年 06 月稽核工作業務執行情形。	無異議
112.11.07	審計委員會	1. 訂定 113 年度稽核計畫案。 2. 報告 112 年 07 月-112 年 09 月稽核工作業務執行情形。	無異議

三、112 年度「獨立董事與會計師」之定期會議溝通情形摘要：

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
112.03.14	會計師與治理 單位溝通會議	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師獨立性 2. 關鍵查核事項 3. 會計師就本公司 111 年度財務報告查核進行說明。 	無異議
112.12.12	會計師與治理 單位溝通會議	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師獨立性 2. 關鍵查核事項 3. 會計師就本公司 112 年度財務報告預計執行查核程序進行說明。 	無異議