

## 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原則

- 本公司每季召開一次審計委員會會議，並視需要隨時召開臨時會議。獨立董事均全體出席，會計師亦列席備詢，並就與會人員所提出之財務報表相關問題予以回應。
- 獨立董事與會計師透過審計委員會進行溝通。會計師就本公司財務狀況、關鍵查核事項，以及財稅法令更新對公司之影響，向獨立董事進行報告。
- 本公司每年至少召開一次獨立董事與會計師、稽核主管之單獨會議，以就公司風險議題、內部稽核意見及會計師外部查核意見進行溝通。
- 獨立董事得視需要委任專業會計師審閱本公司財務報表，並出具查核意見書，供獨立董事參酌。
- 內部稽核主管依規定每季出席審計委員會，報告稽核工作並透過委員會與獨立董事溝通。此外，內部稽核主管每月編製稽核報告，呈送各獨立董事查閱，並定期追蹤內控制度缺失及異常事項之改善情形，按季彙整追蹤結果報告各獨立董事。獨立董事於查閱後，如有疑問或指示，將逕向稽核主管詢問或交辦辦理。

### 二、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要

#### 1. 獨立董事與會計師溝通情形

日期	溝通會議	溝通重點	溝通結果
114 年 2 月 26 日	審計委員會	(1) 會計師就 113 年財務報表查核結果進行說明 (2) 會計師就財稅法令更新說明	無異議
114 年 5 月 12 日	單獨溝通會議 (審計委員會 會前會)	針對公司顯著風險事項溝通	無異議
114 年 5 月 12 日	審計委員會	會計師列席審計委員會以茲備詢	無異議
114 年 8 月 4 日	審計委員會	會計師列席審計委員會以茲備詢	無異議
114 年 11 月 4 日	審計委員會	(1) 會計師就 114 年財務報表查核規劃進行說明 (2) 會計師就財稅法令更新說明	無異議

#### 2. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形

日期	溝通會議	溝通重點	溝通結果
114 年 2 月 26 日	審計委員會	(1) 113 年度第四季稽核工作執行報告 (2) 113 年度本公司及子公司內部控制制度自行評估結果報告，提案核議內部控制聲明書	無異議

日期	溝通會議	溝通重點	溝通結果
114 年 5 月 12 日	單獨溝通會議 (審計委員會 會前會)	針對公司顯著風險事項溝通	無異議
114 年 5 月 12 日	審計委員會	114 年度第一季稽核工作執行報告	無異議
114 年 8 月 4 日	審計委員會	114 年度第二季稽核工作執行報告	無異議
114 年 11 月 4 日	審計委員會	(1) 114 年度第三季稽核工作執行報告 (2) 提案核議 115 年度稽核計畫	無異議