

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

1. 本公司獨立董事與簽證會計師至少每季一次定期會議，會計師針對當季財務報表查核或核閱結果及其他相關法令要求溝通事項進行報告，並就財報有無調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。
2. 本公司內部稽核主管至少每季一次定期會議，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。
3. 本公司稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道順暢。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好，民國 113 年度主要溝通事項摘錄如下：

日期	溝通重點	獨立董事意見	處理情形
113/2/22	112 年第四季稽核業務報告 112 年度「內部控制制度聲明書」	無	提報審計委員會 及董事會
113/5/9	113 年第一季稽核業務報告	無	提報審計委員會 及董事會
113/8/8	113 年第二季稽核業務報告	無	提報審計委員會 及董事會
113/11/7	113 年第三季稽核業務報告 114 年度稽核計劃	無	提報審計委員會 及董事會

三、獨立董事與會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與會計師溝通情形良好，民國 113 年度主要溝通事項摘錄如下：

日期	溝通重點	獨立董事 意見
113/2/22	112 年度合併及個體財務報告查核結果及重要溝通事項說明 一、查核範圍 集團財務報告查核 重大性 二、查核發現及溝通事項 查核報告 關鍵查核事項 重大調整與未調整分錄 重大會計估計及交易事項 三、獨立性	無
113/5/9	113 年第一季合併財務報告核閱結果及重要溝通事項說明 一、本次核閱範圍 二、溝通事項 核閱報告 重大會計估計及交易事項 重大調整與未調整分錄 三、獨立性 四、預計與治理單位溝通計畫	無
113/8/8	113 年第二季合併財務報告核閱結果及重要溝通事項說明 一、本次核閱範圍 二、溝通事項 核閱報告 重大會計估計及交易事項 重大調整與未調整分錄 三、獨立性 四、預計與治理單位溝通計畫	無
113/11/7	113 年第三季合併財務報告核閱結果及重要溝通事項說明 一、本次核閱範圍 二、溝通事項 核閱報告 重大會計估計及交易事項 重大調整與未調整分錄 三、法令更新 四、獨立性 五、預計與治理單位溝通計畫	無