

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通運作資訊

本公司全體獨立董事每季至少召開一次會議。會計師及內部稽核主管每季均參與會議，其中會計師每半年與獨立董事進行溝通。若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

會計師就以下議題與獨立董事進行報告與交流：

- (1) 主辦會計師職責及獨立性
- (2) 查核或核閱之範圍及方式
- (3) 每季財務報告核閱或年度查核結果
- (4) 重要財務比率分析
- (5) 重要會計處理
- (6) 重要法規更新
- (7) 其他議題

獨立董事與內部稽核主管之溝通：

- (1) 定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外；定期與審計委員座談，並將會議記錄於董事會報告。
- (2) 平時並視需要直接以電子郵件、電話...等方式進行溝通。
- (3) 定期提報查核事項報告。
- (4) 定期提供期後追蹤事項報告。
- (5) 重要稽核法令更新。
- (6) 其他議題。

### 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狀況良好，114 年度單獨會議主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通重點	建議及指正
114/02/27	查核範圍及方法 顯著風險及關鍵查核事項 會計師調整分錄 查核發現及建議 重大法令修訂事項及影響	無意見
114/12/11	查核範圍及方法 集團查核 顯著風險及關鍵查核事項 繼續經營假設之評估 內部控制建議 法令介紹 服務團隊與獨立性聲明	無意見

## 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狀況良好，114 年 11 月 06 日稽核主管與獨立董事召開溝通單獨面談會議，包含 114 年度稽核作業說明、115 年度稽核項目規劃、相關法令宣導及說明、其他討論..等案由。

民國 113 年度每季會議主要溝通事項摘要如下：

日期	項目	建議及指正
114/02/27	1. 民國 113 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果進行報告。 2. 民國 113 年 10-12 月稽核業務報告。	無意見
114/05/08	民國 114 年 1-3 月稽核業務報告。	無意見
114/08/07	民國 114 年 4-6 月稽核業務報告。	無意見
114/11/06	民國 114 年 7-9 月稽核業務報告。	無意見
114/12/11	提報 115 年度內部稽核計畫案。	無意見