



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政策

(一)獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，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；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

(二)本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行情形及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

內部稽核主管定期向審計委員會報告

- 1.年度內部稽核計畫；
- 2.稽核人員年度專業訓練規劃；
- 3.定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

(三)其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

- 1.內部稽核主管每月底前提提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計劃執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提交獨立董事查閱。
- 2.每季至少一次向獨立董事報告稽核業務進度。若遇重大異常事項，亦會立即作成報告陳核並通知獨立董事，民國 112 年度並無上述異常狀況。截至目前為止，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

112年獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下表：

日期 溝通方式	出席人員	溝通重點	溝通結果
112.03.30 審計委員會	獨立董事 王明郎 獨立董事 簡瑞耀 獨立董事 陳俊良 獨立董事 蔡靜美 稽核主管 賴侃薪	1.民國 111 年第四季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行改善情形 2.提報本公司民國 111 年內部控制制度聲明書案。 3.內部稽核主管針對會中所提問題進行回覆。	獨立董事 無意見



112.05.12 審計委員會	獨立董事 王明郎 獨立董事 簡瑞耀 獨立董事 陳俊良 獨立董事 蔡靜美 稽核主管 賴侃薪	1.民國 112 年第一季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行改善情形。 2.內部稽核主管針對會中所提問題進行回覆。	獨立董事 無意見
112.08.11 審計委員會	獨立董事 王明郎 獨立董事 簡瑞耀 獨立董事 蔡靜美 稽核主管 賴侃薪	1.民國 112 年第二季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行改善情形。 2.內部稽核主管針對會中所提問題進行回覆。	獨立董事 無意見
112.11.13 審計委員會	獨立董事 王明郎 獨立董事 簡瑞耀 獨立董事 蔡靜美 稽核主管 賴侃薪	1.民國 112 年第三季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行改善情形。 2.訂定本公司民國 113 年度稽核計劃。 3.內部稽核主管針對會中所提問題進行回覆。	獨立董事 無意見

(二)獨立董事與簽證會計師之溝通政策：

- 審計委員會之獨立董事與會計師除每年二次至少定期召開公司治理會議外，必要時會計師亦採用書面形式進行溝通與討論，其範圍包含會計師查核集團合併財務報表之獨立性及相關責任、查核規劃相關事項、查核重大發現（包含調整分錄及內部控制顯著缺失等）、查核報告內容及期中合併財務報表之核閱結果。
- 審計委員會參酌專業會計師查核後之本集團合併財務報表及查核意見書報告完成審查報告。

112年獨立董事與會計師溝通事項如下表：

日期 溝通方式	出席人員	溝通重點	溝通結果
112.03.30 審計委員會	獨立董事 王明郎 獨立董事 簡瑞耀 獨立董事 陳俊良 獨立董事 蔡靜美 會計師 黃裕峰	1.會計師與獨立董事面對面溝通就民國 111 年度合併及個體財報報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項，宣導重要證管法令及稅務法令更新。 2.針對與會人員所提問題進行回應與討論。 3.會計師並列席董事會。	獨立董事 無意見
112.05.12 審計委員會	獨立董事 王明郎 獨立董事 簡瑞耀 獨立董事 陳俊良 獨立董事 蔡靜美 會計師 黃裕峰 會計師 張雅芸	1.會計師與獨立董事面對面溝通就民國 112 年第一季合併財務報告核閱事項缺失追蹤報告執行改善情形，並宣導重要證管法令及稅務法令更新。 2.針對與會人員所提問題進行回應與討論。 3.會計師並列席董事會。	獨立董事 無意見



112.08.11 審計委員會	獨立董事 王明郎 獨立董事 簡瑞耀 獨立董事 蔡靜美 會計師 鍾鳴遠	1.會計師與獨立董事面對面溝通就民國 112 年第二季合併財務報告核閱事項缺失追蹤報告執行改善情形，並宣導重要證管法令及稅務法令更新。 2.針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事 無意見
112.11.13 審計委員會	獨立董事 王明郎 獨立董事 簡瑞耀 獨立董事 蔡靜美 會計師 鍾鳴遠	1.會計師與獨立董事面對面溝通就民國 112 年第三季合併財務報告核閱事項缺失追蹤報告執行改善情形，並宣導重要證管法令及稅務法令更新。 2.針對與會人員所提問題進行回應與討論。 3.會計師並列席董事會。	獨立董事 無意見