獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形

➢ 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

一、 本公司稽核單位將各項內部稽核報告送交獨立董事，並至少每年四次於審計委員會及董事會進行業務報告。稽核主管並視需要不定期以電子郵件、電話或閉門會議等方式，與獨立董事討論公司內部控制包含風險、財務、營運控制以及相關法規及標準之遵循等運作情形。

二、 本年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形如下：

日期	溝通重點	溝通結果
113/2/20	於閉門會議報告 ✓ 112 年 11 月至 113 年 1 月內部稽核工作執行情形及風險管控事項。	本次會議 4 位獨立董事皆無異議。
113/2/26	於審計委員會報告 ✓ 112 年 11 月至 113 年 1 月稽核計畫執行情形。 ✓ 113 年 1 月內控自行評估執行情形。 ✓ 112 年 12 月及 113 年 1 月內部稽核定期申報事項。	本次會議 4 位獨立董事皆無異議。
113/5/8	於審計委員會報告 ✓ 113 年 2 月至 113 年 4 月稽核計畫執行情形。 ✓ 113 年 4 月內控自行評估執行情形。 ✓ 113 年 2 月至 113 年 3 月內部稽核定期申報事項。	本次會議 4 位獨立董事皆無異議。
113/7/11	於閉門會議報告 ✓ 113 年 2 月至 113 年 6 月內部稽核工作執行情形及風險管控事項。	本次會議 4 位獨立董事皆無異議。
113/7/31	於審計委員會報告 ✓ 113 年 5 月至 112 年 6 月稽核計畫執行情形。 ✓ 113 年 5 月內部稽核定期申報事項。 ✓ 114 年度稽核計劃草案。	本次會議 4 位獨立董事皆無異議。
113/10/25	於閉門會議報告 ✓ 113 年 7 月至 113 年 9 月內部稽核工作執行情形及風險管控事項。	本次會議 4 位獨立董事皆無異議。
113/11/6	於審計委員會報告 ✓ 113 年 7 月至 113 年 10 月稽核計畫執行情形。 ✓ 113 年 7 月及 10 月內控自行評估執行情形。 ✓ 114 年度稽核計劃。	本次會議 4 位獨立董事皆無異議。

- **獨立董事與會計師之溝通情形**

一、 本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師至少每年四次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形，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。

二、 歷次獨立董事與會計師溝通情形如下：

日期	溝通重點	溝通結果
113/2/26	✓ 會計師報告 112 年度合併財務報表及個體財務報告之完整性，及查核財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應。 ✓ 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 ✓ 查核報告中關鍵查核事項之溝通。 ✓ 近期重要法令修正影響說明及新公報適用說明。	業經審計委員會審查通過 112 年度財務報告及提請董事會通過，並如期公告申報主管機關。
113/5/8	✓ 會計師報告 113 年度第一季合併財務報表之完整性，及核閱財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應。 ✓ 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	業經審計委員會審查通過 113 年度第一季財務報告及提報董事會，並如期公告申報主管機關。
113/7/31	✓ 會計師報告 113 度第二季合併財務報表之完整性，及核閱財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應。 ✓ 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 ✓ 近期重要法令修正影響說明及新公報適用說明。	業經審計委員會審查通過 113 度第二季財務報告及提報董事會，並如期公告申報主管機關。
113/11/6	✓ 會計師報告 113 年度第三季合併財務報表之完整性，及核閱財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應。 ✓ 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 ✓ 查核報告中關鍵查核事項之溝通。 ✓ 近期重要法令修正影響說明及新公報適用說明。	業經審計委員會審查通過 113 年度第三季財務報告及提報董事會，並如期公告申報主管機關。