

## 獨立董事和稽核主管及會計師溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 本公司全體獨立董事每季至少定期召開一次會議。其中，會計師及內部稽核主管每季均參與該定期會議。若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 獨立董事與會計師之溝通：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) 每季或年度財務報告核閱或查核結果
  - (4) 重要財務比率分析
  - (5) 重要會計處理、重要法規更新及其他議題
3. 獨立董事與內部稽核主管之溝通：於每季結束後，內部稽核主管就以下議題與獨立董事進行報告與交流：
  - (1) 本期查核事項報告
  - (2) 本期執行之期後追蹤事項報告
  - (3) 重要稽核法令更新
  - (4) 其他議題

### 二、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，民國 114 年度主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通重點	建議及指正
114/02/25	1. 民國 113 年度財務報告查核結果報告。 2. 重要法令更新。	無
114/05/02	1. 民國 114 年第一季財務報告查核結果報告。 2. 重要法令更新。	無
114/08/01	1. 民國 114 年第二季財務報告查核結果報告。 2. 重要法令更新。	無
114/10/31	1. 民國 114 年第三季財務報告查核結果報告。 2. 重要法令更新。	無

### 三、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，民國 114 年度主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通重點	建議及指正
114/02/25	1. 民國 113 年度 10 月~12 月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。 2. 民國 113 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告。	無
114/05/02	民國 114 年度 1 月~3 月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。	無
114/08/01	民國 114 年度 4 月~6 月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。	無
114/10/31	1. 民國 114 年度 7 月~9 月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。 2. 通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 3. 通過民國 115 年度稽核計畫案。	無