

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形-溝通 111 年度事項

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道順暢，且達成一致性之結論。

### (1)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司獨立董事與會計師至少每年一次以面對面會議方式進行溝通。會計師就本公司及子公司財務狀況、整體運作情形、內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄及近期相關法令修訂進行說明與充份溝通；若另有需求，得隨時另行召開會議溝通。

遇有重大投資、融資事項，或是財務報告出具前，獨立董事與會計師會先進行內容之溝通，溝通情形良好，摘要列示如下：

| 日期        | 溝通重點                                                                               | 處理執行結果                     |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 112.03.08 | 會計師獨立性、客戶聲明書之內容、集團之查核範圍、顯著風險、內部控制測試執行及結果、關係人之關係及交易、關鍵查核事項、審計差異、民國 111 年度會計師預計查核意見。 | 獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。 |

### (2)本公司獨立董事與內部稽核主管間之聯繫，主要透過以下二方式進行：

- 1.獨立董事與內部稽核主管至少每季安排面對面溝通，由稽核主管報告內部稽核運作情形。若另有需求，得隨時另行召開會議討論。
- 2.直接以電話或電子郵件進行溝通。

獨立董事與內部稽核主管間之溝通重點及後續處理執行情形列示如下：

| 日期        | 溝通重點                       | 處理執行結果             |
|-----------|----------------------------|--------------------|
| 111.07.26 | 111 年 3~5 月內部稽核執行情形        | 獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。 |
| 111.08.10 | 111 年 6 月內部稽核執行情形          | 獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。 |
| 111.12.21 | 111 年 7~11 月內部稽核執行情形       | 獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。 |
| 112.03.08 | 111 年 12~112 年 1 月內部稽核執行情形 | 獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。 |