



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內容

1. 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。

2. 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。

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）。

獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
110/03/22	審閱民國 109 年度稽核報告事項、缺失追蹤報告執行情形及 109 年度內部控制制度聲明書	無異議
110/05/13	審閱民國 110 年第一季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行情形	無異議
110/08/12	審閱民國 110 年第二季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行情形	無異議
110/11/11	審閱民國 110 年第三季內部稽核報告事項、缺失追蹤報告執行情形及 111 年度稽核計畫	無異議
111/03/18	審閱民國 110 年度稽核報告事項、缺失追蹤報告執行情形及 110 年度內部控制制度聲明書	無異議
111/05/11	審閱民國 111 年第一季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行情形	無異議
111/08/11	審閱民國 111 年第二季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行情形	無異議
111/11/10	審閱民國 111 年第三季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行情形	無異議
112/03/16	審閱民國 111 年度稽核報告事項、缺失追蹤報告執行情形及 111 年度內部控制制度聲明書	無異議
112/05/10	審閱民國 112 年第一季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行情形	無異議
112/08/10	審閱民國 112 年第二季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行情形	無異議

112/11/09	審閱民國 112 年第三季內部稽核報告事項、缺失追蹤報告執行情形及 113 年度稽核計畫	無異議
113/03/07	審閱民國 112 年度稽核報告事項及缺失追蹤報告執行情形	無異議
113/05/09	審閱民國 113 年第一季內部稽核報告事項及缺失追蹤報告執行情形	無異議
113/08/08	審閱民國 113 年第二季內部稽核報告及缺失追蹤報告執行情形	無異議
113/11/12	審閱民國 113 年第三季內部稽核報告、缺失追蹤報告執行情形、114 年度稽核計畫及討論第 11 屆公司治理評鑑自評未得分項目	無異議

獨立董事與簽證會計師溝通事項如下表：

日期	溝通重點
111/03/17	會計師與董事溝通民國 110 年度個體及合併財務報表查核事項及內控查核。 溝通內容為查核報告說明。
111/11/10	會計師與審計委員會溝通民國 111 年第三季合併財務報表核閱事項。 溝通內容為查核報告及關鍵查核事項說明。
112/03/16	會計師與董事溝通民國 111 年度個體及合併財務報表查核事項及內控查核。 溝通內容為查核報告說明。
112/05/16	會計師與董事溝通民國 112 年度第一季財務報表核閱事項。 溝通內容為查核報告說明。
112/08/10	會計師與董事溝通民國 112 年度第二季財務報表核閱事項。 溝通內容為查核報告說明。
112/11/09	會計師與董事溝通民國 112 年度第三季財務報表核閱事項。 溝通內容為查核報告說明。
113/03/07	會計師與董事溝通民國 112 年度個體及合併財務報表查核事項及其他溝通事項。 溝通內容為查核報告說明。
113/05/09	會計師與董事溝通民國 113 年度第一季財務報表核閱事項。 溝通內容為查核報告說明。
113/08/08	會計師與董事溝通民國 113 年度第二季財務報表核閱事項。 溝通內容為查核報告說明。
113/11/12	會計師與董事溝通民國 113 年度第三季財務報表核閱事項及其他溝通事項。 溝通內容為查核報告說明及 ESG 近期發展。