

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

- 1、本公司稽核單位依稽核計畫定期交付稽核報告予審計暨風險委員會，並於每季的審計暨風險委員會會議中做內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計暨風險委員會委員報告，平時視需要以電子郵件、電話或會面方式與獨立董事溝通。
- 2、本公司內部稽核主管皆出席董事會與董事溝通稽核報告結果，並於董事會議中作內部稽核報告。
- 3、本公司簽證會計師就本公司財務報表查核或核閱結果、內控查核，以及其他相關法令要求之溝通事項於董事會前座談會與獨立董事充分討論與溝通。
- 4、本公司簽證會計師平時亦透過電話、傳真、電子郵件等與獨立董事作充分溝通，並於查核前、後透過董事會前座談會作良好互動。獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

二、歷次獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通方式	溝通重點	溝通結果
113.02.29	獨立董事 陳尤彬 獨立董事 陳壽山 獨立董事 紀怡嫻 會計師 徐潔如	查核前座談會	1. 會計師針對 112 年度財務報表查核結果及關鍵查核事項進行充分溝通，並針對部分會計原則適用問題進行討論。 2. 資誠聯合會計師事務所出具查核會計師之角色、責任及獨立性聲明書。	無意見
113.08.07	獨立董事 陳尤彬 獨立董事 陳壽山 獨立董事 紀怡嫻 會計師 徐潔如	查核前座談會	會計師就 113 年度查核規劃進行溝通。	無意見

三、歷次獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通方式	溝通重點	溝通結果
113.02.29	獨立董事 陳尤彬 獨立董事 陳壽山 獨立董事 紀怡嫻 稽核主管 陳香仁	審計委員會	1. 就稽核業務執行狀況及內控運作情形報告與溝通。 2. 112 年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，出具本公司內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制聲明書」。	無意見，提呈董事會報告
113.04.12	獨立董事 陳尤彬 獨立董事 陳壽山 獨立董事 紀怡嫻	審計暨風險委員會	稽核業務執行狀況及內控運作情形報告與溝通	無意見，提呈董事會報告

	稽核主管 陳香仁			
113.05.08	獨立董事 陳尤彬 獨立董事 陳壽山 獨立董事 紀怡嫻 稽核主管 陳香仁	審計暨風 險委員會	稽核業務執行狀況及內控運作情形報告 與溝通	無意見，提呈董事 會報告
113.08.07	獨立董事 陳尤彬 獨立董事 陳壽山 獨立董事 紀怡嫻 稽核主管 陳香仁	審計暨風 險委員會	稽核業務執行狀況及內控運作情形報告 與溝通	無意見，提呈董事 會報告
113.11.07	獨立董事 陳尤彬 獨立董事 陳壽山 獨立董事 紀怡嫻 稽核主管 陳香仁	審計暨風 險委員會	稽核業務執行狀況及內控運作情形報告 與溝通	無意見，提呈董事 會報告
113.12.18	獨立董事 陳尤彬 獨立董事 陳壽山 獨立董事 紀怡嫻 稽核主管 陳香仁	審計暨風 險委員會	稽核業務執行狀況及內控運作情形報告 與溝通	無意見，提呈董事 會報告