

與獨立董事溝通情形

與獨立董事溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- (一)董事(含獨立董事)與內部稽核主管及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。
- (二)會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告獨立董事參酌。
- (三)獨立董事(含各董事)與內部稽核主管至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，獨立董事(含各董事)得視上述事項之內容或隨時視需要，與稽核主管進行溝通與討論。
1. 內部稽核主管依年度稽核計畫，按月提交稽核報告予獨立董事。
 2. 每件稽核報告，均須追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告呈送獨立董事。
 3. 若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告陳核，並通知獨立董事。
 4. 獨立董事查閱稽核報告後，若有疑問或指示，會來電向稽核主管詢問或告知辦理。
- (四)綜上，獨立董事可透過審計委員會、董事會以及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，對於稽核業務執行情形及成效，皆已充分溝通，並可透過會議及其他管道(例如：電話、傳真、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形

召開日期	內部稽核之溝通情形	
	溝通事項	溝通結果
109.08.05	本公司稽核報告	洽悉
109.10.05	本公司稽核報告	洽悉
109.11.04	本公司稽核報告	洽悉
	110年度稽核計畫	經審議後，送董事會決議
109.12.28	本公司稽核報告	洽悉
110.03.17	本公司稽核報告	洽悉
	109年度「內部控制制度聲明書」	經審議後，送董事會決議
110.05.07	本公司稽核報告	洽悉
110.08.06	本公司稽核報告	洽悉
110.11.08	本公司稽核報告	洽悉
	111年度稽核計畫	經審議後，送董事會決議
111.01.05	本公司稽核報告	洽悉
111.03.16	本公司稽核報告	洽悉
	110年度「內部控制制度聲明書」	經審議後，送董事會決議

召開日期	內部稽核之溝通情形	
	溝通事項	溝通結果
111.05.05	本公司稽核報告	洽悉
111.08.04	本公司稽核報告	洽悉
111.11.03	本公司稽核報告	洽悉
	112 年度稽核計畫	經審議後，送董事會決議
111.12.23	本公司稽核報告	洽悉
112.03.17	本公司稽核報告	洽悉
	111 年度「內部控制制度聲明書」	經審議後，送董事會決議
112.05.09	本公司稽核報告	洽悉
112.08.09	本公司稽核報告	洽悉
112.11.01	本公司稽核報告	洽悉
	113 年度稽核計畫	經審議後，送董事會決議
112.12.15	本公司稽核報告	洽悉

獨立董事與會計師溝通情形

日期	會議形式	會計師溝通情形	
		溝通事項	溝通結果
109.03.16	實體會議	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 108 年度查核財務報告、關鍵查核事項等進行說明 變更法定盈餘公積提列基礎對財報及所得稅之影響 	洽悉
109.12.25	書面溝通	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 109 年度查核財務報告、關鍵查核事項等進行說明 	洽悉
110.12.24	書面溝通	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 110 年度查核財務報告、關鍵查核事項等進行說明 	洽悉
111.03.16	實體會議	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 110 年度查核財務報告、關鍵查核事項等進行說明 	經審議後，送董事會決議
111.05.05	實體溝通	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 111 年第一季核閱財務報告事項等進行說明 	經審議後，送董事會決議
111.08.04	實體溝通	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 111 年第二季核閱財務報告事項等進行說明 	經審議後，送董事會決議
111.11.03	實體溝通	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 111 年第三季核閱財務報告事項等進行說明 	經審議後，送董事會決議
111.12.09	書面溝通	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 111 年度查核財務報告、關鍵查核事項等進行說明 	洽悉
112.03.17	實體溝通	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 111 年度查核財務報告、關鍵查核事項結果等進行說明 	經審議後，送董事會決議
112.12.06	書面溝通	<ul style="list-style-type: none"> 會計師就 112 年度合併財務報表、個體財務報表查核規劃等進行說明 	洽悉

註:以上實體溝通，係會計師與會審計委員會會議，適時提供獨立董事諮詢事項