

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

- 本公司每季均召開審計委員會會議，獨立董事全體出席，會計師亦會列席審計委員會以茲備詢。如有提問，會計師針對與會人員所提財務報表相關問題進行回應。除此之外，獨立董事與會計師至少每年召開一次單獨會議，會計師就本公司財務狀況、關鍵查核事項查核及稅務投資法令變更對公司影響向獨立董事報告。若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 獨立董事得委任專業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。
- 獨立董事除按月收到內部稽核報告外，內部稽核主管於每季審計委員會報告內部稽核業務執行情形與查核結果事項。除此之外，獨立董事與內部稽核主管至少每年召開一次單獨會議。

二、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	結果
114.02.20 審計委員會會議	會計師針對獨立董事所提財務報表相關問題進行回應。	無異議
114.05.07 審計委員會會議	會計師針對獨立董事所提財務報表相關問題進行回應。	無異議
114.08.06 審計委員會會議	會計師針對獨立董事所提財務報表相關問題進行回應。	無異議
114.11.06 審計委員會會議	會計師向獨董說明關鍵查核事項之決定過程。	無異議

日期	溝通重點	結果
114.02.20 單獨會議	1.會計師就 113 年財務報表及關鍵事項查核結果進行說明。 2.會計師就稅務投資法令變更對公司影響之說明。	無異議

三、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	結果
114.02.20 審計委員會會議	1. 內部稽核主管就 113 年度之本公司及子公司之內部控制制度自行評估結果報告，提案核議內部控制聲明書。 2. 內部稽核主管就 113 年度第四季稽核工作執行報告。 3. 內部稽核主管就稽核發現之追蹤事項執行情形報告。	無異議
114.05.07 審計委員會會議	1. 內部稽核主管就 114 年度第一季稽核工作執行報告。 2. 內部稽核主管就稽核發現之追蹤事項執行情形報告。	無異議
114.08.06 審計委員會會議	1. 內部稽核主管就 114 年度第二季稽核工作執行報告。 2. 內部稽核主管就稽核發現之追蹤事項執行情形報告。	無異議
114.11.06 審計委員會會議	1. 內部稽核主管就 114 年度第三季稽核工作執行報告。 2. 內部稽核主管就稽核發現之追蹤事項執行情形報告。 3. 內部稽核主管呈報 115 年稽核計畫核決。	無異議

日期	溝通重點	結果
114.11.06 單獨會議	AI 導入稽核生命週期說明。	無異議