

## **獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通政策**

- 一、每年至少一次召開獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨會議，討論已完成之內部稽核與會計師外部查核意見，根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄，於必要時提報董事會。
- 二、內部稽核主管定期向審計委員會報告：
  1. 年度稽核計劃。
  2. 定期向審計委員會報告內部稽核業務查核結果。
- 三、會計師每季書面溝通核閱結果，每年親臨公司報告年度查核結果及報告下一年度的查核規劃。
- 四、其他：發生重大異常事項時，或者獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可不定期隨時召開會議溝通。

## **獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨溝通會議(無一般董事及管理階層在場之情形)**

會議時間：111 年 3 月 11 日

出席人員：獨立董事傅馨儀、獨立董事何亞潔、獨立董事李曉佩

列席人員：資誠聯合會計師事務所江采燕會計師、吳珮禎經理、內稽主管翁雅惠。

會議內容：會計師報告 110 年度財務報告查核程序及結果，獨立董事就年度財報查核內容及關鍵查核事項與會計師作溝通，溝通情形良好。內部稽核主管報告 110 年度查核狀況及 111 年度查核計畫書，獨立董事就查核計畫項目提出詢問，雙方溝通情形尚屬良好。

## 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

本公司審計委員會由全體三名獨立董事組成，內部稽核主管除每月將各項內部稽核報告送交獨立董事外，每季或不定期於審計委員會中向獨立董事進行稽核業務報告，包含稽核的項目及有無重大異常缺失，並與委員溝通稽核報告的結果及追蹤改善之執行情形。

日期/會議名稱	出席人員	溝通重點	審計委員會意見
111/1/12 第五屆第 16 次 審計委員會	獨立董事傅馨儀 獨立董事何亞潔 獨立董事李曉佩	內部稽核主管針對 110 年 11 月~110 年 12 月之內部稽核執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。	經討論及溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告並無異議。
111/3/11 第五屆第 17 次 審計委員會	獨立董事傅馨儀 獨立董事何亞潔 獨立董事李曉佩	1. 內部稽核人員針對 111 年 1 月之內部稽核執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。 2. 出具 110 年內部控制制度聲明書。	經討論及溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告並無異議。
111/5/11 第五屆第 18 次 審計委員會	獨立董事傅馨儀 獨立董事何亞潔 獨立董事李曉佩	內部稽核人員針對 111 年 2 月~111 年 4 月之內部稽核執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。	經討論及溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告並無異議。
111/8/10 第六屆第 1 次 審計委員會	獨立董事傅馨儀 獨立董事何亞潔 獨立董事李曉佩	內部稽核人員針對 111 年 5 月~111 年 6 月之內部稽核執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。	經討論及溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告並無異議。
111/11/9 第六屆第 2 次 審計委員會	獨立董事傅馨儀 獨立董事何亞潔 獨立董事李曉佩	內部稽核人員針對 111 年 7 月~111 年 9 月之內部稽核執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。	經討論及溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告並無異議。

## 獨立董事與會計師之溝通情形

本公司會計師不定期與本公司獨立董事進行溝通會議，會計師就本公司及子公司財務狀況及內控查核向本公司獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形作說明。

日期/會議名稱	溝通方式	溝通內容	溝通結果
111/03/11	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議(親自出席)	110 年度個體財務報表及合併財務報表	業經審計委員會討論通過並提請董事會討論通過，如期公告及申報主管機關。
111/05/11	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議(書面資料溝通)	111 年第一季合併財務報表	業經審計委員會討論通過並提請董事會討論通過，如期公告及申報主管機關。
111/08/10	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議(書面資料溝通)	111 年第二季合併財務報表	業經審計委員會討論通過並提請董事會討論通過，如期公告及申報主管機關。
111/11/9	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議(書面資料溝通)	111 年第三季合併財務報表	業經審計委員會討論通過並提請董事會討論通過，如期公告及申報主管機關。

除上述會議中進行溝通及書面資料溝通之外，稽核主管與會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，本公司溝通情形尚屬良好。