

*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方式

- 本公司內部稽核主管定期(一年至少一次)於審計委員會會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員會溝通稽核報告結果及追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- 平時依稽核年度計畫執行進展將稽核報告及追蹤報告陳核後，交付獨立董事核閱，若獨立董事審閱後有疑問或指示，稽核主管會立即直接與獨立董事以電子郵件、電話或會面等方式進行溝通及討論。
- 獨立董事與會計師於審計委員會或董事會針對本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向董事會進行報告。並就有無財務調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。
- 平時會計師得視需要，直接與獨立董事以電子郵件、電話或會議聯繫，溝通情形良好。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

- 本公司獨立董事對於內部稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。
- 114 年度主要溝通事項摘錄如下：

會議日期	溝通方式	溝通重點	建議及結果
114. 03. 10	審計委員會中溝通	114 年第一次稽核業務執行情形報告。 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	無異議 無異議
114. 05. 12	審計委員會中溝通	114 年第二次稽核業務執行情形報告，及溝通銷售及收款循環稽核報告補充說明。	無異議
114. 08. 11	審計委員會中溝通	114 年第三次稽核業務執行情形報告。	無異議
114. 11. 10	審計委員會中溝通	114 年第四次稽核業務執行情形報告。 115 年「年度稽核計畫」。	無異議 無異議

三、獨立董事與簽證會計師之溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師之溝通情形良好。114 年度主要溝通事項摘錄如下：

會議日期	溝通方式	溝通重點	建議及結果
114. 03. 10	審計委員會中溝通	會計師獨立性、客戶聲明書之內容、集團之查核範圍、關鍵查核事項、民國 113 年度會計師預計查核意見。	無異議
114. 11. 10	審計委員會中溝通	會計師獨立性、客戶聲明書之內容、集團之核閱範圍、關鍵查核事項、會計師擬出具之核閱報告。	無異議

四、獨立董事查閱指示事項受理檢舉案件：無