

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形

- 本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式，主要以召開溝通會議或以電子郵件溝通，溝通會議採定期舉行，若遇重大事項時則召開臨時會議，溝通討論事項包含：
  - 會計師內稽、財務之查核報告
  - 財務狀況報告、
  - 內部控制執行情形、
  - 法令修訂有無影響帳務情形。
- 本公司 114 年度內部稽核主管每季召開溝通會議向獨立董事進行稽核業務報告，並溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。
- 本公司 114 年度簽證會計師每季召開溝通會議向獨立董事進行財務報表查核報告，並於查核年報前，針對預計執行之 114 年度合併及個體財務報告查核規劃進行溝通，。

### 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稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

#### 2. 114 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
114/03/12 董事會會 前會	獨立董事黃明達 獨立董事尤錦堂 獨立董事張化雨 獨立董事陳君明 稽核主管江良印	1. 113 年度「內部控制 制度聲明書」 2. 114 年 1~2 月份內部 稽核業務執行情形報 告	本公司獨立董事對 於本公司稽核業務 執行情形及成效均 無其他意見。
114/05/09 董事會會 前會	獨立董事黃明達 獨立董事尤錦堂 獨立董事張化雨 獨立董事陳君明 稽核主管江良印	114 年 3~4 月份內部稽 核業務執行情形報告	本公司獨立董事對 於本公司稽核業務 執行情形及成效均 無其他意見。
114/06/24	獨立董事黃明達 獨立董事尤錦堂 獨立董事張化雨 獨立董事陳君明 稽核主管江良印	114 年 5~6 月份內部稽 核業務執行情形報告	本公司獨立董事對 於本公司稽核業務 執行情形及成效均 無其他意見。
114/08/08 董事會會 前會	獨立董事黃明達 獨立董事尤錦堂 獨立董事張化雨	114 年 7 月份內部稽核 業務執行情形報告	本公司獨立董事對 於本公司稽核業務 執行情形及成效均

	獨立董事陳君明 稽核主管江良印		無其他意見。
114/09/26	獨立董事黃明達 獨立董事尤錦堂 獨立董事張化雨 獨立董事陳君明 稽核主管江良印	114 年 8~9 月份內部稽核業務執行情形報告	本公司獨立董事對於本公司稽核業務執行情形及成效均無其他意見。
114/11/07 董事會會前會	獨立董事黃明達 獨立董事尤錦堂 獨立董事張化雨 獨立董事陳君明 稽核主管江良印	114 年 10 月份內部稽核業務執行情形報告	本公司獨立董事對於本公司稽核業務執行情形及成效均無其他意見。

### 三、獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

1. 本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

2. 114 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
114/03/12 董事會會前會	113 年度合併及個體財務報表查核報告。	獨立董事對於相關溝通事項均無其他意見。
114/05/09 董事會會前會	114 年度第一季合併財務報表查核報告。	獨立董事對於相關溝通事項均無其他意見。
114/08/08 董事會會前會	114 年度上半年度合併財務報表查核報告。	獨立董事對於相關溝通事項均無其他意見。
114/11/07 董事會會前會	1. 114 年度前三季度合併財務報表查核報告。 2. 針對預計執行之 115 年度合併及個體財務報告查核規劃進行溝通，包括專案時程；初步辨識之查核風險；及規劃之關鍵查核事項等，與獨立董事進行討論及溝通。	獨立董事對於相關溝通事項均無其他意見。