

111 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

- 一、稽核室每月將完成之稽核報告交付獨立董事查閱，並定期以書面方式呈報獨立董事；獨立董事與內部稽核主管視需要以電子郵件、電話及會議之方式聯繫與溝通，溝通管道多元且暢通。內部稽核主管參與公司治理會議、會計師會議及每季召開之審計委員會，向獨立董事報告稽核業務執行情形及稽核結果。
- 二、簽證會計師定期於會計師溝通會議及審計委員會中針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告說明、交換意見，並於會議中說明解釋財稅法令新知、主管機關最近函令及相關影響與可行因應措施之參考，獨立董事與會計師溝通情形良好。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通：
 - (一) 111.02.22 會計師溝通會議：一般董事未參與，管理階層於會計師簡報後先離席，由獨立董事三位、監察人二位、稽核主管及會計師進行溝通。
 - (二) 111.08.02 審計委員會：一般董事未參與，管理階層於會計師簡報後先離席，由獨立董事三位、稽核主管及會計師進行溝通。
- 四、111 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形彙總：

開會日期	溝通方式	溝通主題內容
111.02.22	公司治理會議	1. 110 年下半年內部稽核執行情形。
111.02.22	會計師溝通會議	1. 報告 110 年下半年合併財報報告之查核結果，說明核閱範圍、查核意見、關鍵查核事項與重大審計議題。 2. 報告財稅法令新知、主管機關最新函令及措施、公司治理評鑑介紹。 3. 【獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之單獨溝通】： 討論 110 年下半年財務報告審閱情況，包括重大會計審計議題。會計師說明公司財務的建議、重要會計科目之查核，及說明租稅減免。 溝通結果：對於獨立董事所提問題進行溝通與說明後，獨立董事無意見。
111.05.27	審計委員會	1. 111 年度稽核計畫報告。
111.08.02	審計委員會	1. 111 年上半年內部稽核執行情形。 2. 報告 111 年第二季合併財報報告之查核結果，說明核閱範圍、查核意見與重大審計議題。 3. 報告財稅法令新知、主管機關最新函令及措施、永續發展最近動態。 4. 【獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通】： 討論 111 年第二季財務報告審閱情況，包括重大會計審計議題。會計師說明重要會計科目與內控之查核。 溝通結果：對於獨立董事所提問題進行溝通與說明後，獨立董事無意見。
111.11.01	審計委員會	1. 111 年第三季內部稽核執行情形。 2. 報告 111 年第三季合併財報報告之查核結果，說明核閱範圍、查核意見與重大審計議題。