

## 113 年度獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、內部稽核主管與獨立董事之溝通

1. 內部稽核主管參與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結果。
2. 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。
3. 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。
4. 每年至少召開一次獨立董事與稽核主管之單獨溝通會議，113 年於 5 月 7 日及 8 月 2 日共進行二次單獨溝通。

開會日期	溝通性質	與會人員	溝通主題內容	溝通結果
113.05.07	審計委員會	本公司三位獨立董事、稽核主管、簽證會計師	就 113 年近期之財務、業務的查核結果進行討論溝通。	與獨立董事進行溝通與說明後，獨立董事無意見。
113.08.02	審計委員會	本公司三位獨立董事、稽核主管、簽證會計師	就 113 年近期之財務、業務的查核結果進行討論溝通。	與獨立董事進行溝通與說明後，獨立董事無意見。

### 二、簽證會計師與獨立董事之溝通

1. 113 年會計師參與每次審計委員會，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。
2. 每年至少召開一次獨立董事與簽證會計師之單獨溝通會議，113 年於 2 月 21 日、5 月 7 日、8 月 2 日及 11 月 5 日共進行四次單獨溝通。

開會日期	溝通性質	與會人員	溝通主題內容	溝通結果
113.02.21	審計委員會	本公司三位獨立董事、簽證會計師	就 112 年年度財務報告查核情況，溝通關鍵查核事項及重要審計議題等。並針對新修訂法令及主管機關的函令、政策之影響進行討論及溝通。	與獨立董事進行溝通與說明後，獨立董事無意見。
113.05.07	審計委員會	本公司三位獨立董事、簽證會計師、稽核主管	就 113 年第一季財務報告審閱情況，溝通重要審計議題及相關查核事項。並針對新修訂法令及主管機關的函令、政策之影響進行討論及溝通。	與獨立董事進行溝通與說明後，獨立董事無意見。
113.08.02	審計委員會	本公司三位獨立董事、簽證會計師、稽核主管	就 113 年第二季財務報告審閱情況，溝通重要審計議題及相關查核事項。並針對新修訂法令及主管機關的函令、政策之影響進行討論及溝通。	與獨立董事進行溝通與說明後，獨立董事無意見。
113.11.05	審計委員會	本公司三位獨立董事、簽證會計師	就 113 年第三季財務報告審閱情況，溝通重要審計議題及相關查核事項。並針對新修訂法令及主管機關的函令、政策之影響進行討論及溝通。	與獨立董事進行溝通與說明後，獨立董事無意見。