

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

1. 董事(含獨立董事)與內部稽核主管及會計師至少每年一次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並對財務報告及會計師查核報告或法令修訂有無影響帳列情形溝通。
2. 會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告監察人參酌。
3. 獨立董事除定期收到稽核報告外，與內部稽核主管至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通，若審計委員會認為有必要時，得不定時召集會議討論。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

1. 歷次獨立董事與稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	結果
109/03/25 審計委員會	1. 109 年度 1-2 月依本年度稽核計畫執行完成之稽核項目，共計 7 項。	無異議
	2. 108 年內部控制制度有效性之考核	充分溝通討論，且審計委員會通過 108 年度內部控制制度之設計及執行係屬有效。
109/05/11 審計委員會	109 年度 3-4 月依本年度稽核計畫執行完成之稽核項目，共計 6 項。	無異議
109/08/11 審計委員會	1. 109 年度 6-7 月，依本年度稽核計畫執行完成之稽核項目，共計 7 項。	無異議
	2. 109 年上半年度稽核缺失追蹤報告	無異議
109/09/14 審計委員會	109 年 8 月依本年度稽核計畫執行完成之稽核項目，共計 3 項。	無異議
109/11/10 審計委員會	1. 109 年 9-10 月依本年度稽核計畫執行完成之稽核項目，共計 8 項。	無異議
	2. 提報 110 年度之內部稽核計畫。	充分溝通討論，且審計委員會通過「110 年度之內部稽核計畫」，並提請董事會決議。

2. 歷次獨立董事、稽核主管與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點
<p>109/03/25 上午 10:30</p>	<p>一、參加人員： 獨立董事 曹永仁、陳延祚、李明海 財務主管 柯惠文 會計主管 傅怡靜 稽核主管 黃愛嬪 勤業眾信聯合會計師事務所 顏曉芳會計師、鄭曉霜經理</p> <p>二、討論事項： 1. 財務報告討論案 說明：會計師針對 108 年財務報告說明查核意見及內容，並對重大項目進行 2 期比較差異分析。 結論：獨立董事無異議。</p> <p>2. 自編財務報告能力 說明：會計師向獨立董事報告本公司自編財務報告情形。 結論：獨立董事無異議。</p>