

112 年獨立董事與內部稽核主管及會計師實際之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- 1.本公司內部稽核主管每季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溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，且無一般董事及管理階層在場之情況下定期與獨立董事單獨溝通。
- 2.本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中，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獨立董事進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通，且無一般董事及管理階層在場之情況下定期與獨立董事單獨溝通。

二、112 年度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。

112 年度主要溝通事項摘錄如下：

1.審計委員會：

日期	溝通性質與主題內容	溝通結果
112 年 3 月 14 日	1. 111 年度第四季內部稽核業務執行情形	本次會議無意見
	2. 111 年度內部控制度聲明書	本次會議無意見
112 年 5 月 11 日	112 年度第一季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
112 年 8 月 8 日	112 年度第二季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
112 年 11 月 10 日	1.111 年度第三季內部稽核業務執行報告 2.提報 113 年稽核計畫	本次會議無意見

2.單獨溝通：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112 年 1 月 4 日 海外子公司實地 審查計畫會議	審計委員會召集人	報告海外子公司實地審查計畫	無異議照案通過
112 年 2 月 1 日 海外子公司實地 審查計畫會議	審計委員會召集人	報告海外子公司實地審查計畫	無異議照案通過
112 年 3 月 8 日 海外子公司實地 審查結果報告會議	審計委員會召集人	報告海外子公司實地審查執行結果	無異議照案通過

112年3月29日 內部稽核業務報告 會議	審計委員會召集人	報告 1-2 月份內部稽核業務執行結果	無異議照案通過
112年4月12日 海外子公司實地 審查計畫會議	審計委員會召集人	報告海外子公司實地審查計畫	無異議照案通過
112年4月26日 海外子公司實地 審查計畫會議	審計委員會召集人	報告海外子公司實地審查計畫	無異議照案通過
112年5月24日 內部稽核業務報告 會議	審計委員會召集人	報告 4 月份內部稽核業務執行結果	無異議照案通過
112年6月21日 內部稽核業務報告 會議	審計委員會召集人	報告 5 月份內部稽核業務執行結果	無異議照案通過
112年9月28日 內部稽核業務報告 會議	審計委員會委員	報告 8 月份內部稽核業務執行結果	無異議照案通過

三、歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

112 年度主要溝通事項摘錄如下：

1. 審計委員會：

日期	溝通性質與主題內容	溝通結果
112年3月14日	111 年度合併及個體財務報告查核結果與內控查核情形報告。	本次會議無意見
112年5月11日	112 年第一季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告。	本次會議無意見
112年8月8日	112 年第二季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告。	本次會議無意見
112年11月10日	112 年第三季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告。	本次會議無意見

2.單獨溝通：

日期	溝通性質與主題內容	溝通結果
112年11月10日	會計師查核業務報告： 財務報表查帳事宜及查核業務規劃報告	本次會議無意見