

## 111 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、111 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。

111 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
111 年 3 月 22 日	1. 110 年度第四季內部稽核業務執行情形	本次會議無意見
	2. 110 年度內部控制度聲明書	本次會議無意見
111 年 5 月 10 日	111 年度第一季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
111 年 8 月 9 日	111 年度第二季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
111 年 11 月 8 日	1. 111 年度第三季內部稽核業務執行報告 2. 提報 112 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
111 年 5 月 26 日 海外子公司實地審查計畫規劃會議	審計委員會召集人	討論 111 年度下半年度海外子公司實地審查計畫。	建議依各子公司之營運績效評比挑選實地審查之對象。辦理情形：已依建議作為海外子公司實地審查之挑選標準。
111 年 6 月 8 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、6 月份內部稽核業務計畫及 111 年度下半年度海外子公司實地審查計畫。	無異議照案通過。

111年6月22日 內部稽核業務報告 會議	審計委員會召集人	報告7月份內部稽核業務計 畫。	無異議照案通過。
111年8月17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。	建議應落實子公司監理，並 督促相關作業辦法之訂定。 辦理情形：已依建議進行相 關改善追蹤。
111年10月12日 內部稽核業務報告 會議	審計委員會召集人	報告7-9月份內部稽核業務 執行結果。	無異議照案通過。
111年11月2日 112年度稽核計畫 規劃會議	審計委員會召集人	討論112年度稽核計畫規 劃。	無異議照案通過。
111年11月23日 海外子公司實地審 查計畫規劃會議	審計委員會召集人	討論112年度第一趟海外子 公司實地審查計畫。	無異議照案通過。
111年12月7日 內部稽核業務報告 會議	審計委員會召集人	報告子公司專案稽核結果。	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。

111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
111年3月22日	110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
111年5月10日	111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
111年8月9日	111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
111年11月8日	111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
111年11月8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