



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內容

1. 獨立董事與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，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行情形及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
110.03.26	年度稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
110.05.13	內部稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
110.08.12	110年第2季內部稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
110.11.11	110年第3季內部稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
每月 email 溝通	陳報內部稽核業務執行結果及子公司資金貸與缺失追蹤	無異議
111.03.28	年度稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
111.05.13	111年第一季內部稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
111.08.12	111年第二季內部稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
111.11.14	111年第三季內部稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
每月 email 溝通	陳報內部稽核業務執行結果及子公司資金貸與缺失追蹤	無異議
112.03.29	年度稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
112.05.12	112年第1季內部稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
112.08.11	112年第2季內部稽核報告及各子公司資金貸與他人缺失追蹤報告	無異議
112.11.13	本公司112年第3季內部稽核報告	無異議



獨立董事與簽證會計師溝通事項如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
110.03.26	會計師與審計委員會溝通民國109年第4季合併及個體財務報告查核結果 說明：重大會計事項暨最新法令介紹	無異議
110.11.11	會計師與審計委員會溝通民國110年第3季財務報表核閱結果 說明：顯著風險及關鍵查核事項暨法令更新及重要稅務法令介紹	無異議
111.03.28	會計師與審計委員會溝通財務報表查核事項	無異議
111.05.13	111年第1季會計師核閱財務報表報告	無異議
111.08.12	本公司會計師與審計委員會溝通財務報表查核事項	無異議
111.11.14	本公司會計師與審計委員會溝通財務報表查核事項	無異議
112.03.29	本公司會計師與審計委員會溝通財務報表查核事項	無異議
112.05.12	本公司會計師與審計委員會溝通財務報表查核事項	無異議
112.08.11	本公司會計師與審計委員會溝通財務報表查核事項	無異議
112.11.13	本公司會計師與審計委員會溝通財務報表查核事項	無異議