

■獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、溝通方式：獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- (一)獨立董事與內部稽核主管係透過審計委員會與董事會進行溝通。內部稽核主管於每季審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。
- (二)獨立董事與會計師係透過審計委員會進行溝通。簽證會計師於每季審計委員會中針對財務報表之查核或核閱結果向獨立董事進行說明，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式等議題進行溝通。
- (三)每年至少一次召開獨立董事與會計師、稽核主管單獨會議（且無一般董事及管理階層在場），內容為稽核業務交流或會計師查核意見等，平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

二、溝通事項與結果：

(一) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形重點摘要如下：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/02/20 審委會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 稽核主管 許明雄	1. 111第四季稽核業務執行報告 2. 111年度「內部控制制度聲明書」	本次會議無意見
112/05/08 審委會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 稽核主管 許明雄	112年第一季稽核業務執行報告	本次會議無意見
112/07/31 審委會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 楊俊佑 獨立董事 張俊彥 稽核主管 許明雄	112年第二季稽核業務執行報告	本次會議無意見
112/11/03 審委會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 楊俊佑 獨立董事 張俊彥 稽核主管 許明雄	112年第三季稽核業務執行報告	本次會議無意見
112/12/13 審委會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 楊俊佑 獨立董事 張俊彥 稽核主管 許明雄	113年年度稽核計畫	本次會議無意見

(二) 獨立董事與會計師溝通情形重點摘要如下：

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
112/02/20 審委會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 會計師 林永智	會計師針對111年年度財務報表查核結果，以及獨立董事所提問題進行說明。	本次會議無意見
112/05/08 審委會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 會計師 葉芳婷	會計師針對112年第一季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。	本次會議無意見
112/07/31 審委會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 楊俊佑 獨立董事 張俊彥 會計師 葉芳婷	會計師針對112年第二季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。	本次會議無意見
112/11/03 審委會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 楊俊佑 獨立董事 張俊彥 會計師 林姿妤	1.會計師針對112年第三季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。 2.會計師就112年年度查核計畫與治理單位溝通事項報告。	本次會議無意見

(三) 獨立董事與會計師、稽核主管單獨會議之溝通情形摘錄如下：

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
112/11/03 單獨座談會	獨立董事 李明憲 獨立董事 張文昌 獨立董事 陳立宗 獨立董事 楊俊佑 獨立董事 張俊彥 會計師 林姿妤 稽核主管 許明雄	內部稽核業務報告	本次會議無意見