

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. 本公司獨立董事按月收到稽核報告，內部稽核主管於年底之審計委員會議中向獨立董事進行明年稽核計畫之報告。
2. 本公司簽證會計師於每半年審計委員會議中，針對本公司及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，並就法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

112 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點
112.3.22	111 年度內控自評結果及內部控制制度聲明書
112.11.9	113 年度稽核計畫

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表：

日期	溝通重點
112.3.22	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，並針對部分會計原則適用問題、重大會計估計事項及新修訂法令之影響進行討論及溝通。
112.8.9	111 年第二季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告，並針對部分會計原則適用問題、重大會計估計事項及新修訂法令之影響進行討論及溝通。