

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：

- (一)獨立董事與稽核主管至少每季一次定期會議，就稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，並當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢。且內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於審計委員會及董事會議中向各委員及董事提出報告。每月各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況，若遇重大異常事項時得隨時召集會議，或直接以電話和稽核主管聯繫討論。
- (二)獨立董事與會計師至少每季一次定期會議（審計委員會），說明當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行交流；若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

二、溝通情形：

(一)114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通摘要：

日期	出席人員	溝通重點	建議及結果
114.03.03 第三屆第三次 審計委員會	獨立董事洪慶山 獨立董事孫慶鋒 會計師梁華玲 稽核主管尤文鳳	1、內部稽核主管報告113年Q4稽核業務執行情形及本公司(含子公司)各部門內控制度自行評估結果。	無異議
114.05.06 第三屆第五次 審計委員會	獨立董事洪慶山 獨立董事孫慶鋒 會計師梁華玲 稽核主管尤文鳳	1、內部稽核主管報告114年Q1稽核業務執行情形。	無異議
114.08.05 第三屆第六次 審計委員會	獨立董事洪慶山 獨立董事孫慶鋒 獨立董事賴炎生 會計師梁華玲 稽核主管尤文鳳	1、內部稽核主管報告114年Q2稽核業務執行情形。	無異議
114.11.11 第三屆第七次 審計委員會	獨立董事洪慶山 獨立董事孫慶鋒 獨立董事賴炎生 會計師梁華玲 稽核主管尤文鳳	1、內部稽核主管報告114年Q3稽核業務執行情形。 2、內部稽核主管報審115年度稽核計畫。	無異議

結論：本公司獨立董事與內部稽核主管溝通情況良好。

(二)114 年度獨立董事與會計師溝通摘要：

日期	出席人員	溝通重點	建議及結果
114.03.03 第三屆第三次 審計委員會	獨立董事洪慶山 獨立董事孫慶鋒 會計師梁華玲	1、會計師就 113 年第 4 季合併及個體財務報告及關鍵查核事項進行說明。 2、依金管會指引報告審計品質指標 (AQIs)。 3、114 年公司治理施行事項提醒 4、重大法令更新。 5、會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議
114.05.06 第三屆第五次 審計委員會	獨立董事洪慶山 獨立董事孫慶鋒 會計師梁華玲	1、會計師就 114 年第 1 季合併及個體財務報告核閱情形進行說明。 2、會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議
114.08.05 第三屆第六次 審計委員會	獨立董事洪慶山 獨立董事孫慶鋒 獨立董事賴炎生 會計師梁華玲	1、會計師就 114 年第 2 季合併及個體財務報告核閱情形進行說明。 2、重大法令更新。 3、川普 2.0 關稅政策對亞洲各國的影響。 4、會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議
114.11.11 第三屆第七次 審計委員會	獨立董事洪慶山 獨立董事孫慶鋒 獨立董事賴炎生 會計師梁華玲	1、會計師就 114 年第 3 季合併及個體財務報告核閱情形進行說明。 2、115 年度溝通時程表。 3、會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無異議

結論：本公司獨立董事與會計師溝通情況良好。