

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. 獨立董事與會計師每年至少兩次會議，會計師就查核本公司財務狀況及內控執行情形向獨立董事報告，並就經營績效分析、重大會計審計議題、審計差異等進行溝通。
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狀況與內控運作情形提出報告。

二、111年獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	溝通重點	溝通結果
111/03/08	會計師獨立性 查核人員查核財務報表之責任 主管機關關注事項 內部控制測試執行即發現 與關係人交易之重大事項 關鍵查核事項 兩期損益表分析及稅務事件說明 民國 110 年度會計師預計查核意見 證管法令、稅務法令更新	左述事項皆經獨立董事審閱或核准通過，並無反對意見。
111/08/09 審計委員會 第 1 屆第 1 次	會計師獨立性 期中財務報告之責任 與關係人有關之重大事項 兩期損益比較表 民國 111 年第二季會計師預計核閱結論 關鍵查核事項 審計準則公報第 75 號之主要影響 主管機關關注事項 財務報表自編主管機關審查重點 證管法令更新 營利事業所得稅相關新聞稿	

三、 111年獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

日期	溝通重點	溝通結果
111/03/08	110 年第四季稽核業務執行重點報告 110 年度內部稽核總體檢報告 110 年度「內部控制聲明書」	左述事項皆經獨立董事審閱或核准通過，並無反對意見。
111/05/10	111 年第一季稽核業務執行重點報告	
111/08/09 審計委員會 第 1 屆第 1 次	111 年第二季稽核業務執行重點報告	
111/11/08 審計委員會 第 1 屆第 2 次	111 年第三季稽核業務執行重點報告 112 年度年度稽核計畫	