

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 壹、公司獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

#### 一、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策

- (一)獨立董事與內部稽核主管至少每年舉行一次座談會，就本公司內外部稽核主要檢查意見等議題，進行充分溝通及作成紀錄。
- (二)本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，內部稽核主管至少每半年向審計委員會報告稽核業務執行情形，其內容包括業務稽核執行情形，內部作業事項，稽核人員訓練及內外部稽核查核重大檢查意見及改善情形。

#### 二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通事項	溝通結果
113/3/13	1.112 年 9~12 月稽核業務執行結果報告。 2.112 年內控自平執行結果報告	持續追蹤稽核缺失是否如期改善
113/5/7	1.113 年 1~3 月稽核業務執行結果報告	海外子公司銷售作業將查核發現不符內控作業程序，要再加強查核並要求限期改善。
113/8/8	1.113 年 4~6 月稽核業務執行結果報告	子公司請採購作業不符作業程序，除加強查核外，應安排教育訓練相關作業單位及主管。
113/11/11	1.113 年 7~9 月稽核業務執行結果報告。 2.114 年度稽核計畫。	1.加強內控應收帳款作業程序查核 2.稽核計畫照案通過

### 貳、公司獨立董事與會計師之溝通情形

一、本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師每年至少二次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事說明，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

日期	溝通事項	溝通結果
113/03/13	1.112 年度合併財務報表 2.內控經查核無重大異常情形發生	業經審計委員會通過 112 年度合併財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關

113/5/7	113 年第一季合併財務報表	業經審計委員會通過第一季合併財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關
113/8/8	113 年第二季合併財務報表	業經審計委員會通過第二季合併財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關
113/11/11	113 年第三季合併財務報表	業經審計委員會通過第三季合併財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關