

## 獨立董事、審計委員會委員與會計師及稽核主管之溝通情形

### 一、獨立董事、審計委員會委員與會計師及稽核主管之溝通政策：

- 1.獨立董事、審計委員會委員與會計師每年至少一次定期會議，會計師就對本公司之查核(核閱)規劃，發現及結果等相關事宜向獨立董事及審計委員會委員報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 2.獨立董事、審計委員會委員與稽核主管每年至少一次定期會議，就公司內部稽核狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 3.獨立董事、審計委員會委員認為必要時，得隨時採電話或 Email 方式與會計師及稽核主管進行溝通。

### 二、獨立董事、審計委員會委員與會計師之溝通方式：

- 1.會計師就本公司年度查核範圍及時間、查核溝通事項、關鍵事項查核說明、新增會計政策影響等事項加以詳細說明。
- 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。

### 三、獨立董事、審計委員會委員與稽核主管之溝通方式：

- 1.稽核主管就本公司稽核查核範圍及稽核計劃執行情形之說明。
- 2.稽核主管針對與會人員所提問題進行討論及溝通。

### 四、獨立董事、審計委員會委員與會計師溝通情形摘要：

日 期	溝 通 重 點	溝 通 結 果
108/12/17	1. 108 年關鍵查核事項說明及討論 2. 證管法令更新 3. 重要稅務法令更新	業經審計委員會通過每季財務報告及提報董事會，並如期公告及申報主管機關。
109/12/15	1. 109 年關鍵查核事項說明及討論 2. 收入認列 3. 存貨評價	業經審計委員會通過每季財務報告及提報董事會，並如期公告及申報主管機關。
110/11/9	1. 110 年關鍵查核事項說明及討論 2. 核閱人員核閱財務報表之責任、範圍及方式 3. 重要法令更新	業經審計委員會通過每季財務報告及提報董事會，並如期公告及申報主管機關。
111/11/14	1. 核閱人員核閱財務報表之責任 2. 核閱範圍及方式 3. 會計師出具標準式無保留以外核閱報告類型及內容 4. 與治理單位溝通事項 5. 重要法令更新	業經審計委員會通過每季財務報告及提報董事會，並如期公告及申報主管機關。

日 期	溝 通 重 點	溝 通 結 果
112/11/7	1. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 2. 核閱範圍 3. 會計師出具標準式無保留以外核閱報告類型及內容 4. 重要證管及稅務法令更新	業經審計委員會通過每季財務報告及提報董事會，並如期公告及申報主管機關。
113/11/7	1. 出具核閱結論之類型 2. 核閱範圍 3. 議題討論 4. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	業經審計委員會通過每季財務報告及提報董事會，並如期公告及申報主管機關。

五、獨立董事、審計委員會委員與稽核主管溝通情形摘要：

日 期	溝 通 重 點	溝 通 結 果
108/12/17	1. 108 年度稽核申報項目 2. 108 年度稽核執行情形 3. 其他稽核項目溝通事宜	本年度稽核項目均於稽核計畫時間內完成，稽核結果並無發現重大影響內部控制之情形。
109/12/15	1. 109 年度稽核申報項目 2. 109 年度稽核執行情形 3. 其他稽核項目溝通事宜	本年度稽核項目均於稽核計畫時間內完成，稽核結果並無發現重大影響內部控制之情形。
110/11/9	1. 110 年度稽核申報項目 2. 110 年度稽核執行情形 3. 其他稽核項目溝通事宜	本年度稽核項目均於稽核計畫時間內完成，稽核結果並無發現重大影響內部控制之情形。
111/11/14	1. 111 年度稽核申報項目 2. 111 年度稽核執行情形 3. 內部控制制度營運循環溝通事宜	本年度稽核項目均於稽核計畫時間內完成，稽核結果並無發現重大影響內部控制之情形。
112/11/7	1. 112 年度稽核申報項目 2. 112 年度稽核執行情形 3. 稽核項目改善暨追蹤結果	本年度稽核項目均於稽核計畫時間內完成，稽核結果並無發現重大影響內部控制之情形。
113/11/7	1. 113 年度稽核申報項目 2. 113 年度稽核執行情形 3. 稽核項目改善暨追蹤結果 4. 內部控制制度修正說明	本年度稽核項目均於稽核計畫時間內完成，稽核結果並無發現重大影響內部控制之情形。