

## 114年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政策：

- 獨立董事與會計師每年至少一次舉行會議，會計師會就本公司財務狀況、整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 獨立董事與內部稽核主管每年至少一次舉行會議，內部稽核主管就本公司內部稽核執行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。

### 二、114年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
114. 03. 07	會計師與 治理單位 溝通會議	會計師	1. 113 年財務報表查核事項。 2. 證管法令更新。 3. 稅務法令更新。	本次會議無意見。
114. 03. 07	審計 委員會	內部稽核 主管	1. 內部稽核業務報告。 2. 修訂本公司「銷售及收款循環」、「內部稽核實施細則」及 「薪工循環作業」部分條文案 。 3. 擬具本公司 113 年度自行評 估內部控制制度聲明書。	本次會議無意見， 經審議後送董事會 報告及討論。
114. 04. 30	審計 委員會	內部稽核 主管	1. 內部稽核業務報告。	本次會議無意見， 經審議後送董事會 報告及討論。
114. 08. 13	審計 委員會	內部稽核 主管	1. 內部稽核業務報告。	本次會議無意見， 經審議後送董事會 報告及討論。
114. 11. 13	會計師與 治理單位 溝通會議	會計師	1. 114 年第三季財務報表核閱事 項。 2. 證管法令更新。	本次會議無意見。
114. 11. 13	審計 委員會	內部稽核 主管	1. 內部稽核業務報告。 2. 本公司 115 年稽核計畫案。 3. 修訂內部控制制度「薪工循 環」部分條文案。	本次會議無意見， 經審議後送董事會 報告及討論。