

獨立董事、會計師與稽核主管之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

1. 每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成會議紀錄。
2. 內部稽核主管定期向審計委員會報
 - A. 年度內部稽核計畫；
 - B. 稽核人員年度專業訓練規劃；
 - C. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。
3. 會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。
4. 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

二、112年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112.3.15	獨立董事陳順天 獨立董事呂振隆 獨立董事洪素嬌 稽核主管薛僑儀	1.報告委任簽證會計師之評估 2.報告111年度營業報告書、財務報表及合併報表查核結果 3.報告薪工循環查核結果	獨立董事對內部稽核業務執行情形報告會議內容無異議。
112.4.25	獨立董事陳順天 獨立董事呂振隆 獨立董事洪素嬌 稽核主管薛僑儀	1.報告告定資產循環查核結果	獨立董事對內部稽核業務執行情形報告會議內容無異議。
112.5.12	獨立董事陳順天 獨立董事呂振隆 獨立董事洪素嬌 稽核主管薛僑儀	1.報告112年度第一季財務報告核閱結果 2.報告生產循環查核結果	獨立董事對內部稽核業務執行情形報告會議內容無異議。
112.8.11	獨立董事陳順天 獨立董事呂振隆 獨立董事洪素嬌 獨立董事林芳祺 稽核主管薛僑儀	1.報告112年度第二季財務報告核閱結果 2.報告融資循環與銷售循環查核結果	獨立董事對內部稽核業務執行情形報告會議內容無異議。

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112.11.10	獨立董事陳順天 獨立董事呂振隆 獨立董事洪素嬌 獨立董事林芳祺 稽核主管薛僑儀	1.報告112年度第三季財務報告核閱結果 2.報告採購發包款循環、電子計算機作業循環與其他管理制度查核結果	獨立董事對內部稽核業務執行情形報告會議內容無異議。
111.12.14	獨立董事陳順天 獨立董事呂振隆 獨立董事洪素嬌 獨立董事林芳祺 財務副總游玉華 稽核主管薛僑儀 會計主管王繼華 安侯建業曾國禡會計師、毛聖威協理	1.報告投資循環查核結果 2.113年度內部稽核計劃 3.112年度會計師財報查核關鍵查核事項說明 4.非審計服務一般性原則說明	獨立董事對內部稽核業務執行情形報告會議內容無異議。 獨立董事對會計師說明討論內容無異議。