

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- 一、 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，溝通意見做成紀錄提董事會報告。
- 二、 內部稽核主管定期向審計委員會報告
  - (一) 年度內部稽核計畫；
  - (二) 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。
- 三、 會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。
  - (一) 年度內部稽核計畫；
  - (二) 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

### 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
112.03.07 審計委員會	獨立董事盧○志 獨立董事鄭○傑 獨立董事吳○松 稽核代理人蕭○芯 會計師陳○宗	1. 報告 111 年 10 月至 12 月 內部稽核計劃執行情形。 2. 討論 111 年度 財務報告及營業報告書案。 3. 討論 111 年度 內部控制制度聲明書案。	無異議照案通過
112.05.09 審計委員會	獨立董事盧○志 獨立董事鄭○傑 獨立董事吳○松 稽核主管程○利	1. 報告 112 年 1 月至 3 月 內部稽核計劃執行情形。 2. 討論 112 年第一季財務報告案。	無異議照案通過

112.08.07 審計委員會	獨立董事鄭○傑 獨立董事吳○松 稽核主管程○利	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告 112 年 4 月至 6 月內部稽核計劃執行情形。</li> <li>2. 討論 112 年第二季財務報告案。</li> <li>3. 財務報表編製流程之管理辦法條文修訂。</li> <li>4. 112 年度第二季應收帳款餘額超過正常授信期限逾三個月以上，擬歸為非屬資金貸與性質。</li> </ol>	無異議照案通過
112.11.07 審計委員會	獨立董事鄭○傑 獨立董事吳○松 稽核主管程○利 會計師陳○宗	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告 112 年 7 月至 9 月內部稽核計劃執行情形。</li> <li>2. 討論 112 年第三季財務報告案。</li> <li>3. 討論 113 年度稽核計劃案。</li> </ol>	無異議照案通過