

## ● 審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、審計委員會與內部稽核主管及會計師溝通方式

本公司設有審計委員會，每季於董事會前，定期與內部稽核部門或簽證會計師召開審計委員會。除了針對稽核部門內控及稽核內容查核報告溝通外，會計師不時亦會就財務報告核閱或查核情形進行報告。其溝通結果均紀錄於審計委員會議事錄中，並將重要決議事項，定期於董事會中說明及報告。

### 二、審計委員會(獨立董事)與稽核主管溝通事項摘要

稽核主管依稽核計畫，於稽核項目完成時，將稽核報告或追蹤報告按月交付獨立董事查閱，亦可透過 email、電話或會議方式向獨立董事溝通及討論內部稽核執行情形及內控運作情形，亦於每季審計委員會及董事會彙報溝通稽核業務。

日期	溝通事項	建議及結果
108.11.08	108 年 7-9 月稽核業務執行情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
109.03.10	108 年 10-12 月暨 109 年 1 月稽核業務執行及 108 年 7 月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
109.05.08	109 年 2-3 月稽核業務執行情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
109.08.13	109 年 4-6 月稽核業務執行及 109 年 1 月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
109.11.06	109 年 7-9 月稽核業務執行及 109 年 5 月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
110.3.8	109 年 10-12 月暨 110 年 1 月稽核業務執行及 109 年 10 月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
110.5.7	110 年 2-3 月稽核業務執行情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
110.8.9	110 年 4-6 月稽核業務執行及 110 年 1、2、4 月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

110.11.02	110年7-9月稽核業務執行及110年5月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111.02.23	110年10-12月稽核業務執行及110年10月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111.05.10	111年1-3月稽核業務執行及110年7、11月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111.08.08	111年4-6月稽核業務執行及111年1月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111.11.07	111年7-9月稽核業務執行及111年5月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112.02.22	111年10-12月稽核業務執行情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112.05.09	112年1-3月稽核業務執行及111年10月、112年1月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112.08.07	112年4-6月稽核業務執行及112年2月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112.11.07	112年7-9月稽核業務執行及112年4、5月缺失追蹤改善情形說明報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

### 三、審計委員會(獨立董事)與會計師之互動狀況及討論主題摘要

簽證會計師每年至少一次列席審計委員會會議，向審計委員會報告財務報告核閱或查核情形，以及其他相關法令之溝通事項，若有特殊狀況亦會即時審計委員會報告。

日期	溝通事項	建議及結果
108.11.08	108年1月1日至108年9月30日財務報告核閱情形報告及與各委員溝通關鍵查核事項之情形	經討論與溝通後，提報董事會，並如期公告及申報主管機關。

109.11.06	109年1月1日至109年9月30日財務報告核閱情形報告及與各委員溝通關鍵查核事項之情形	經討論與溝通後，提報董事會，並如期公告及申報主管機關。
110.03.08	會計師對109年度財務報表查核情形報告以及關鍵查核事項與各委員溝通	業經審計委員會通過第四季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關
111.02.23	會計師對110年度財務報表查核情形報告以及關鍵查核事項與各委員溝通	業經審計委員會通過第四季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
111.11.07	111年1月1日至111年9月30日財務報告核閱情形報告及與各委員溝通關鍵查核事項之情形	經討論與溝通後，提報董事會，並如期公告及申報主管機關。
112.02.22	會計師對111年度財務報表查核情形報告以及關鍵查核事項與各委員溝通。	業經審計委員會通過第四季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
112.11.07	112年1月1日至112年9月30日財務報告核閱情形報告及與各委員溝通關鍵查核事項之情形。	經討論與溝通後，提報董事會，並如期公告及申報主管機關。