

# 独立董事与稽核主管及签证会计师之沟通情形

## 一、独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通方式：

- (1) 本公司内部稽核主管定期于「审计委员会」会议中向独立董事进行稽核业务报告，并与委员沟通稽核报告结果及其追踪报告执行情形。
- (2) 本公司签证会计师于每季「审计委员会」会议中，针对本公司及海内外子公司财务报表核阅或查核情形向独立董事进行报告。

## 二、历次独立董事与内部稽核主管沟通情形摘要：

本公司独立董事对于稽核业务执行情形及成效，沟通情形良好。

一一二年度主要沟通事项摘录如下表：（第三届审计委员会自 112 年 6 月 7 日起至 115 年 6 月 6 日止）

日期	出席人员	沟通事项	沟通结果
112 年 3 月 1 日 审计委员会	独立董事 薛富井 独立董事 陈厚铭 独立董事 聂建中 稽核主管 梁朝翔	(1) 向独立董事们报告 111 年第 4 季内部稽核计划执行情形。 (2) 向独立董事们报告 111 年内部控制制度声明书内容。 (3) 向独立董事们报告内部控制制度「AX-103 股务作业」修正内容。	(1) 独立董事们均了解 111 年第 4 季内部稽核计划执行情形报告内容。 (2) 经说明后独立董事们均了解 111 年内部控制制度声明书内容。 (3) 经说明后独立董事们均了解本次内部控制制度「AX-103 股务作业」修正内容。 (4) 独立董事们对于本次会议无意见。

日期	出席人员	沟通事项	沟通结果
112年5月2日 审计委员会	独立董事 薛富井 独立董事 陈厚铭 独立董事 聂建中 稽核主管 梁朝翔	(1) 向独立董事们报告 112 年第 1 季内部稽核计划执行情形。 (2) 向独立董事们报告内部控制制度「AX-103 服务作业」修正内容。	(1) 独立董事们均了解 112 年第 1 季内部稽核计划执行情形报告内容。 (2) 经说明后独立董事们均了解本次内部控制制度「AX-103 服务作业」修正内容。 (3) 独立董事们对于本次会议无意见。
112年8月7日 审计委员会	独立董事 薛富井 独立董事 陈厚铭 独立董事 聂建中 稽核主管 梁朝翔	(1) 向独立董事们报告 112 年第 2 季内部稽核计划执行情形。 (2) 向独立董事们报告内部控制制度「销货收款循环」修正内容。	(1) 独立董事们均了解 112 年第 2 季内部稽核计划执行情形报告内容。 (2) 经说明后独立董事们均了解本次内部控制制度「销货收款循环」修正内容。 (3) 独立董事们对于本次会议无意见。
112年11月6日 审计委员会	独立董事 薛富井 独立董事 陈厚铭 独立董事 聂建中 稽核主管 梁朝翔	(1) 向独立董事们报告 112 年第 3 季内部稽核计划执行情形。 (2) 向独立董事们报告报告本公司「113 年度稽核计划」内容	(1) 独立董事们均了解 112 年第 3 季内部稽核计划执行情形报告内容。 (2) 经说明后独立董事们均了解「113 年度稽核计划」内容。 (3) 独立董事们对于本次会议无意见。

三、历次独立董事与签证会计师沟通情形摘要：  
本公司独立董事与签证会计师沟通情形良好。

主要沟通事项摘录如下表：（第三届审计委员会自 112 年 6 月 7 日起至 115 年 6 月 6 日止）

日期	出席人员	沟通事项	沟通结果
112 年 3 月 1 日 第二届第十二次 审计委员会	独立董事 薛富井 独立董事 陈厚铭 独立董事 聂建中 稽核主管 梁朝翔 会计主管 刘安仓 发言人 胡铭伦 会计师 林文钦 协理 康育荣	(1) 111 年度财务报告查核结果报告。 (2) 公司治理单位预先核准非确信服务沟通。 (3) 说明审计质量指针。 (4) 更新法令说明释疑。	独立董事皆了解及同意会计师提出之建议。
112 年 8 月 7 日 第三届第一次 审计委员会	独立董事 薛富井 独立董事 陈厚铭 独立董事 聂建中 稽核主管 梁朝翔 会计主管 刘安仓 发言人 胡铭伦 会计师 郭文吉 协理 康育荣	(1) 112 年第二季财务报告核阅结果说明。 (2) 更新法令说明释疑。	独立董事皆了解会计师提出之说明。

日期	出席人员	沟通事项	沟通结果
112 年 11 月 6 日 第三届第二次 审计委员会	独立董事 薛富井 独立董事 陈厚铭 独立董事 聂建中 稽核主管 梁朝翔 会计主管 刘安仓 发言人 胡铭伦 会计师 林文钦 协 理 康育荣	(1) 会计师针对 112 年关键查核事项与审计委员进行沟通。 (2) 依据 IAS36 资产减损公报，建议管理当局针对现金产生单位，进行资产减损测试。 (3) 说明勤业众信审计质量制度。 (4) 更新法令说明释疑。	独立董事皆了解及同意会计师提出之建议。