

# 獨立董事與內部稽核主管、會計主管及會計師之溝通情形

## 一、獨立董事與內部稽核主管之溝通方式：

1. 本公司內部稽核主管於每季審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

2. 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

(1) 本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

(2) 111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處 理執行結果
111 年 3 月 11 日	審計委員會 第四屆第 3 次	1. 110年12月至111年1月稽核報告暨內控缺失或異常事項追蹤報告。 2. 110年度內部控制制度自行評估報告。 3. 本公司110年度「內部控制制度聲明書」。 4. 修訂本公司「公司章程」。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證辦法」、「董事選任程序」、「公司治理實務守則」及「董監事提名審查標準及作業流程辦法」。 6. 修正本公司薪工循環「內部控制制度」及「內部稽核制度」。	審計委員會全體出席 委員同意洽悉	獨立董事無意見。
111 年 3 月 11 日	審計委員會後	1. 本公司 110 年度稽核業務執行情形報告。 2. 110 年度內缺常或異常事項追蹤報告。 3. 獨立董事意見。	審計委員會全體出席 委員無異議	獨立董事無意見。

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處 理執行結果
111年5月6日	審計委員會 第四屆第4次	1.111年2月至111年3月稽核報告暨內控缺失或異常事項追 蹤報告。 2.修訂本公司「公司治理實務守則」及「內部重大資訊處理 作業程序」	審計委員會全體出席 委員同意洽悉	獨立董事無意見。
111年8月4日	審計委員會 第四屆第5次	1.111年4月至6月稽核報告暨內控缺失或異常事項追蹤報告。	審計委員會全體出席 委員同意洽悉	獨立董事無意見。
111年8月4日	審計委員會後	1.申報主管機關事項說明。 2.111年度稽核業務執行情形報告。 3.本司內控缺失異常事項追蹤報告。 4.本公司112年度稽核計畫草案。	經溝通討論並調整稽 核期間後無異議。	獨立董事無意見。
111年11月4日	審計委員會 第四屆第6次	1.111年7月至9月稽核報告暨內控缺失或異常事項追縱報 告。 2.訂定本公司112年度稽核計劃。	審計委員會全體出席 委員同意洽悉	獨立董事無意見。
111年12月22日	第四屆第7次 審計委員會	1.111年10月至11月稽核報告暨內控缺失或異常事項追蹤報 告。 2.修訂本公司「股東會議事規則」、「資金貸與他人作業程序」 及「董事會議事規範」。 3.修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」及管理辦 法部分條文。	審計委員會全體出席 委員同意洽悉	獨立董事無意見。

二、獨立董事與會計主管及會計師之溝通方式：

- 1.本公司會計主管於每季審計委員會會議中，將本公司及重要轉投資公司之營運狀況向獨立董事進行報告。
- 2.本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對本公司及重要轉投資公司財務報表核閱或查核結果向獨立董事進行報告，若有需求則針對財報調整分錄或法令修訂影響財務報表進行討論。
- 3.歷次獨立董事與會計主管及簽證會計師溝通情形摘要：
  - (1)本公司獨立董事與會計主管及簽證會計師溝通情形良好。
  - (2)111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111 年 3 月 11 日	審計委員會 第四屆第 3 次	1.本公司轉投資子公司民國 110 年第四季營運報告。 2.本公司 110 年度營業報告書及財務報表，若有需求則針對財報調整分錄或法令修訂影響財務報表進行討論。	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。
111 年 3 月 11 日	審計委員會後	1.查核關注事項。 2.審計準則公報第 75 號「辨認並評估重大不實表達風險」之主要影響。 3.重要法規更新。 4.預告證券交易法修正草案。	審計委員會全體出席委員無意見	獨立董事無意見
111 年 5 月 6 日	審計委員會 第四屆第 4 次	1.本公司轉投資公司 111 年第一季營運報告。 2.會計師獨立性。 3.本公司民國 111 年第一季合併財務報告，若有需求則針對財報調整分錄或法令修訂影響財務報表進行討論。	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。
111 年 8 月 4 日	審計委員會 第四屆第 5 次	1.本公司轉投資子公司民國 111 年第二季營運報告。 2.本公司民國 111 年第二季合併財務報告，若有需求則針對財報調整分錄或法令修訂影響財務報表進行討論。	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111年11月4日	審計委員會 第四屆第6次	1.本公司轉投資子公司民國111年第三季營運報告。 2.本公司取得透策生技股份有限公司股票報告。 3.本公司之轉投資香港CYJ公司持有台灣曜勝股票轉讓暨清算報告。 4.本公司民國111年第三季合併財務報告，若有需求則針對財報調整分錄或法令修訂影響財務報表進行討論。	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。
111年12月22日	第四屆第7次 審計委員會	1.制定本公司「預先核准非確信服務政策」。 2.簽證會計師更換案。	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。