

【內部稽核主管、會計師與獨立董事(審計委員會)溝通情形】

型式	日期	內部稽核主管	會計師	溝通事項
審計委員會	111.12.28	V		內部控制制度修訂。
審計委員會	112.03.20	V	V	<p>111 年度財務報告查核結果：</p> <p>1.本期無新增關係人。</p> <p>2.本期之重大會計估計、會計政策並無變動。</p> <p>3.本期並未發現舞弊及未遵循法令規章之情事。</p> <p>4.本期並未應於本期報告揭露之重大期後事項。</p> <p>5.本次查核過程中，並無與管理階層意見不一致之情形。</p> <p>6.查核意見類型:無保留結論查核報告。</p> <p>1. 民國 111 年度第四季稽核情形。</p> <p>2. 內部控制制度修訂。</p>
審計委員會	112.05.08	V		<p>1.民國 112 年度第一季稽核情形。</p> <p>2.內部控制制度修訂。</p>
審計委員會	112.08.11	V		<p>1.民國 112 年度第二季稽核情形。</p> <p>2.民國 112 年第二季財務報告。</p> <p>3.內部控制制度修訂。</p>
審計委員會	112.11.10	V		<p>1.民國 112 年第三季財務報告。</p> <p>2.民國 112 年第三季稽核情形。</p>
審計委員會	112.12.28	V		訂定民國 113 年度稽核計劃。
與治理單位溝通函	113.1.10~113.3.12		V	<p>1. 由會計師發出「查核前階段與治理單位溝通函」，就「112 年度合併暨個體財務報告之查核規劃：溝通計畫、主辦會計師之角色及責任、查核計畫、會計師之獨立性」等公司治理事務之執行與獨立董事溝通；共收回 3 份獨立董事無意見回函、12 份董事無意見回函。</p> <p>2. 由會計師發出「查核完成階段與治理單位溝通函」就「112 年度合併暨個體財務報告之查核完成結果：關鍵查核事項、本期重大性、關係人交易、重大會計估計、舞弊及未遵循法令事件、期後事項、與管理階層意見不一致事項」等查核結果與獨立董事溝通；共收回 3 份獨立董事無意見回函、12 份董事無意見回函。</p>

型式	日期	內部稽核主管	會計師	溝通事項
審計委員會	113.03.15	V	V	<p>112 年度財務報告查核結果：</p> <p>1.本期無新增關係人。</p> <p>2.本期之重大會計估計、會計政策並無變動。</p> <p>3.本期並未發現舞弊及未遵循法令規章之情事。</p> <p>4.本期並未應於本期報告揭露之重大期後事項。</p> <p>5.本次查核過程中，並無與管理階層意見不一致之情形。</p> <p>6.查核意見類型:無保留結論查核報告。</p> <p>1. 民國 112 年度第四季稽核情形。</p> <p>(3 位獨立董事對於 112 年度財務報告及 112 年度第四季稽核情形均表示無意見)</p>
審計委員會	113.05.13	V		<p>1.民國 113 年度第一季稽核情形。</p> <p>2.內部控制制度修訂。</p> <p>(3 位獨立董事對於 113 年度第一季稽核情形及本次會議討論之內控制度修訂均表示無意見)</p>
審計委員會	113.08.12	V		<p>1. 民國 113 年度第二季稽核情形。</p> <p>(3 位獨立董事對於 113 年度第二季稽核情形均表示無意見)</p>
審計委員會	113.11.07	V		<p>1.民國 113 年度第三季稽核情形。</p> <p>2.內部控制制度修訂。</p> <p>3.訂定民國 114 年度稽核計劃。</p> <p>(3 位獨立董事對於 113 年度第三季稽核情形及本次會議討論之內控制度修訂與 114 年度稽核計劃均表示無意見)</p>
與治理單位溝通函	114.1.8~114.3.8		V	<p>1. 由會計師發出「查核前階段與治理單位溝通函」，就「113 年度合併暨個體財務報告之查核規劃：溝通計畫、主辦會計師之角色及責任、查核計畫、會計師之獨立性」等公司治理事務之執行與獨立董事溝通；共收回 3 份獨立董事無意見回函、12 份董事無意見回函。</p>

型式	日期	內部稽核主管	會計師	溝通事項
				2. 由會計師發出「查核完成階段與治理單位溝通函」就「113 年度合併暨個體財務報告之查核完成結果：關鍵查核事項、本期重大性、關係人交易、重大會計估計、舞弊及未遵循法令事件、期後事項、與管理階層意見不一致事項」等查核結果與獨立董事溝通；共收回 3 份獨立董事無意見回函、12 份董事無意見回函。
審計委員會	114.3.14	V	V	<p>113 年度財務報告查核結果：</p> <p>1.本期無新增關係人。</p> <p>2.本期之重大會計估計、會計政策並無變動。</p> <p>3.本期並未發現舞弊及未遵循法令規章之情事。</p> <p>4.本期並未應於本期報告揭露之重大期後事項。</p> <p>5.本次查核過程中，並無與管理階層意見不一致之情形。</p> <p>6.查核意見類型:無保留結論查核報告。</p> <p>1. 民國 113 年度第四季稽核情形。</p> <p>(3 位獨立董事對於 113 年度財務報告及 113 年度第四季稽核情形均表示無意見)</p>
審計委員會	114.5.13	V		<p>1. 民國 114 年度第一季稽核情形。</p> <p>(3 位獨立董事對於 114 年度第一季稽核情形均表示無意見)</p>
審計委員會	114.8.14	V		<p>1. 民國 114 年度第二季稽核情形。</p> <p>(3 位獨立董事對於 114 年度第二季稽核情形均表示無意見)</p>
審計委員會	114.11.13	V		<p>1. 民國 114 年度第三季稽核情形。</p> <p>2. 內部控制制度修訂。</p> <p>3. 訂定民國 115 年度稽核計劃。</p> <p>(3 位獨立董事對於 114 年度第三季稽核情形及本次會議討論之內控制度修訂與 115 年度稽核計劃均表示無意見)</p>

