

2023年審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、溝通之政策：

- 會計師每年至少參加一次審計委員會，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務、整體運作情形及內控查核情形向審計委員會報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。
- 審計委員會委任專業會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告審計委員會參酌。
- 內部稽核主管與審計委員會至少每一季定期會議，就本公司年度稽核計畫、內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告。
- 若遇重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

二、2023年審計委員會與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	溝通結果
2023/3/9	• 會計師報告2022年度合併財務報告，並針對與會委員所提問題進行說明。 • 會計師報告2022年度內控查核情形。	無意見
2023/8/23	• 會計師報告2023年上半年度合併財務報告，並針對與會委員所提問題進行說明。 • 會計師報告2023年上半年度內控查核情形。	無意見

三、2023年審計委員會與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
2023/3/9	• 母子公司稽核計畫執行情形報告。 • 報告2022年度會計師內控查核情形。 • 2022年度「內部控制制度聲明書」。 • 修訂內控辦法。	無意見
2023/5/3	• 母子公司稽核計畫執行情形報告。	無意見
2023/8/23	• 母子公司稽核計畫執行情形報告。	無意見
2023/11/9	• 母子公司稽核計畫執行情形報告。	無意見
2023/12/23	• 2023年度稽核計畫。 • 修訂內控辦法。	無意見