

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- (一)本公司稽核處每月編製「稽核作業執行情形彙總」(含追蹤改善)，連同稽核報告影本呈送各審計委員查閱。
- (二)審計委員查閱稽核報告影本後若有疑問或指示，會來電或 MAIL 向稽核主管詢問或告知辦理。
- (三)本公司稽核處對有內控缺失及異常事項之稽核報告均會追蹤至改善完成，其追蹤進度會每月彙總呈報各審計委員。
- (四)內部稽核主管依規定於每季出席審計委員會報告稽核業務，並透過審計委員會與獨立董事進行溝通。
- (五)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。
- (六)本公司每年至少召開一次獨立董事與會計師及獨立董事與稽核主管之單獨座談會。
- (七)綜合上述，獨立董事可透過董事會、審計委員會、單獨座談會以及各種報告及管道(例如：電話、電子郵件等)，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，與內部稽核主管及會計師進行良好溝通。

## 114 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司內部稽核主管除依規定於每季出席審計委員會報告稽核業務，並透過審計委員會與獨立董事進行溝通外，並於每次審議委員會開會前與獨立董事單獨召開會前會進行內部稽核專案報告。

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
114.11.07	獨立董事與內部稽核主管單獨溝通會議 (審計委員會會前會)	第三屆審計委員會第 2 次會議，其溝通事項如下： (1) 114 年 7-9 月稽核工作執行情形。 (2) 專案查核工作報告。 (3) 115 年稽核業務規劃報告(含年度稽核計畫)	本次會議無意見
114.08.07	獨立董事與內部稽核主管單獨溝通會議 (審計委員會會前會)	第三屆審計委員會第 1 次會議，其溝通事項如下： (1) 114 年 4-6 月稽核工作執行情形。 (2) 專案查核工作報告。 (3) 114年下半年工作計劃報告。	本次會議無意見
114.05.08	獨立董事與內部稽核主管單獨溝通會議 (審計委員會會前會)	第二屆審計委員會第 14 次會議，其溝通事項如下： (1) 114 年 1-3 月稽核工作執行情形。 (2) 專案查核工作報告。 (3) 「內部控制制度」修訂。	本次會議無意見
114.03.07	獨立董事與內部稽核主管單獨溝通會議 (審計委員會會前會)	第二屆審計委員會第 13 次會議，其溝通事項如下： (1) 113 年 12 月-114 年 1 月稽核工作執行情形。 (2) 專案查核工作報告。 (3) 113 年度內控自評業務報告。	本次會議無意見

## 114 年獨立董事與會計師溝通情形

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
114.11.07	審計委員會	(1) 會計師針對擬出具之 114 年第三季合併財務報告進行說明。 (2) 會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。	本次會議無意見
114.11.07	獨立董事與會計師單獨溝通會議 (審計委員會會前會 )	(1) 針對聯華食品集團查核範圍及方法執行進行溝通討論。 (2) 針對本公司 114 年年度合併及個體財務報告關鍵查核事項進行溝通討論。	本次會議無意見
114.08.07	審計委員會	(1) 會計師針對擬出具之 114 年第二季合併財務報告進行說明。 (2) 會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。	本次會議無意見
114.05.08	審計委員會	(1) 會計師針對擬出具之 114 年第一季合併財務報告進行說明。 (2) 會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。	本次會議無意見
114.03.07	審計委員會	(1) 會計師針對擬出具 113 年個體及合併財務報告進行說明。 (2) 會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。	本次會議無意見