

獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形

- 一、本公司稽核室每月將稽核報告及每季將追蹤報告交付獨立董事，針對獨立董事的提問或指示，以電子郵件、電話或安排會議進行溝通討論。內部稽核主管並於每季的董事會會議及審計委員會會議中報告內部稽核業務執行情況，並依據審計委員會及董事會指示，作為執行之依據。若遇特殊狀況或重大異常事項時，亦會即時向獨立董事報告。民國 113 年度並無上述特殊或重大異常事項狀況。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。
- 二、本公司已設置審計委員會，由全體獨立董事組成。每季本公司之簽證會計師於審計委員會會議中報告當季(年度)財務報表核閱(查核)結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況或重大異常事項時，亦會即時向審計委員報告。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

113 年度獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通事項如下表：

● 審計委員會及會計師與公司治理單位溝通會議

會議期別	會議日期	與簽證會計師溝通事項	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第一次審計委員會	113.03.12	<ul style="list-style-type: none"> 民國 112 年度個體/合併財務報告關鍵查核事項及查核發現說明。(單獨會議)。 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。 ESG 相關議題。 近期主管機關檢查上(興)櫃公司重大內部控制缺失及提醒事項。 事務所品質管理制度之溝通。 	<ul style="list-style-type: none"> 提問與討論。 擬請公司留意會計師提醒事項。 	<ul style="list-style-type: none"> 會計師已回覆獨立董事提問。 公司已依獨立董事建議執行。
第二次審計委員會	113.05.07	<ul style="list-style-type: none"> 民國 113 年第一季合併財務報告核閱發現說明。(單獨會議)。 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。 ESG 相關議題。 	<ul style="list-style-type: none"> 提問與討論。 擬請公司留意會計師提醒事項。 	<ul style="list-style-type: none"> 會計師已回覆獨立董事提問。 公司已依獨立董事建議執行。
第三次審計委員會	113.08.09	<ul style="list-style-type: none"> 民國 113 年第二季合併財務報告核閱發現說明。(單獨會議)。 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。 IFRS 永續揭露準則導入計畫。 	<ul style="list-style-type: none"> 提問與討論。 擬請公司留意會計師提醒事項。 	<ul style="list-style-type: none"> 會計師已回覆獨立董事提問。 公司已依獨立董事建議執行。
第四次審計委員會	113.11.11	<ul style="list-style-type: none"> 民國 113 年第三季合併財務報告核閱發現說明。(單獨會議)。 重要證管法令更新。 	<ul style="list-style-type: none"> 提問與討論。 	<ul style="list-style-type: none"> 會計師已回覆獨立董事提問。

● 獨立董事與內部稽核主管溝通會議

➢ 審計委員會

會議期別	會議日期	與內部稽核主管溝通事項	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第一次審計委員會	113.03.12	·報告本公司 112 年第四季集團稽核十大重要事項（單獨會議）。	·洽悉。	—
		·報告本公司 112 年第四季稽核計劃執行情形（單獨會議）。	·洽悉。	—
		·審議本公司 112 年度內部控制制度聲明書。	·所有出席獨立董事核准通過。	—
		·審議本公司內部控制制度及內稽實施細則增訂案。	·所有出席獨立董事核准通過。	—
第二次審計委員會	113.05.07	·報告本公司 113 年第一季集團稽核十大重要事項（單獨會議）。	·洽悉。	—
		·報告本公司 113 年第一季稽核計劃執行情形（單獨會議）。	·洽悉。	—
		·審議本公司內部控制制度及內稽實施細則增訂案。	·建議調整「薪工循環—職工福利作業程序」之內部控制制度及內部稽核實施細則內容。 ·所有出席獨立董事依修正後內容核准通過。	·公司已依建議執行。
第三次審計委員會	113.08.09	·報告本公司 113 年第二季集團稽核十大重要事項（單獨會議）。	·洽悉。	—
		·報告本公司 113 年第二季稽核計劃執行情形（單獨會議）。	·洽悉。	—
		·審議本公司內部控制制度及內稽實施細則增訂案。	·所有出席獨立董事核准通過。	—
第四次審計委員會	113.11.11	·報告本公司 113 年第三季集團稽核十大重要事項（單獨會議）。	·洽悉。	—
		·報告本公司 113 年第三季稽核計劃執行情形（單獨會議）。	·洽悉。	—
		·審議本公司 114 年度之稽核計劃。	·所有出席獨立董事核准通過。	—

上述事項皆經審計委員會審閱或審核通過，所有出席獨立董事並無反對意見。

▶ 董事會

會議期別	會議日期	與內部稽核主管溝通事項	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第一次董事會	113.03.14	· 報告 112 年第四季稽核計劃執行情況。	· 洽悉。	—
		· 審議本公司 112 年度內部控制制度聲明書。	· 所有出席獨立董事核准通過。	—
		· 審議本公司內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案。	· 所有出席獨立董事核准通過。	—
第二次董事會	113.05.09	· 報告 113 年第一季稽核計劃執行情況。	· 洽悉。	—
		· 審議本公司內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案。	· 所有出席獨立董事核准通過。	—
第三次董事會	113.08.13	· 報告 113 年第二季稽核計劃執行情況。	· 洽悉。	—
		· 審議本公司內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案。	· 所有出席獨立董事核准通過。	—
第四次董事會	113.11.13	· 報告 113 年第三季稽核計劃執行情況。	· 洽悉。	—
		· 審議本公司內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案。	· 所有出席獨立董事核准通過。	—