

獨立董事與內部稽核主管及會計師會議及單獨溝通情形

一、本公司審計委員會委員由全體之獨立董事組成，會議每季至少召開乙次，並得視需要隨時召開會議。

二、內部稽核主管與審計委員會獨立董事會議及單獨溝通情形。

1. 定期性: 一般於審計委員會或董事會召開前後與獨立董事進行，針對內控制度相關事項進行溝通，報告稽核發現異常事項及改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度能有效實施。
2. 非定期性: 利用電話、電子郵件、通訊軟體或會議的方式，溝通稽核內容及異常改善情形提升稽核價值，若有發現重大違規情事，立即通知獨立董事。
3. 112 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
112.01.12	報告本公司 111 年第 4 季內稽核計劃執行情形。	獨立董事知悉對內容無異議。
	報告本公司 112 年第 1 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
	報告本公司 111 年度內部控制制度自行評估作業情形。	獨立董事知悉對內容無異議。
	審議本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」。	獨立董事對內容無異議，審議通過後提報董事會。
112.01.12 (單獨溝通)	1. 進行大陸子公司昆山廠及慶邦廠稽核人員更換原因說明及提報。 2. 內部控制制度檢討修正需求溝通及提報。	1. 獨立董事表示了解，裁示可依提案進行。 2. 獨立董事裁示，爾後內部控制制度可以每年做一次內控制度運作情形檢討，若有需要修訂之內控制度，可於每年第 2 季提報審計委員會及董事會討論修訂，以符合實際有效之內控制度控制需求。
112.02.24	稽核主管列席審計會議，無報告及討論事項。	無。
112.04.18 (單獨溝通)	1. 進行集團各公司內部控制制度檢討修正案作業進度報告及溝通。 2. 對經理人及員工進行內部控制及風險管理知識能力教育訓練作業情形報告及溝通。 3. 母公司稽核人員預計 6 月份前往大陸子公司進行內控風險評估及實地查核作業報告及溝通。 4. 年度稽核計劃執行情形報告及溝通，執行進度皆依計劃內容執行無延遲或異動，查核結果無重大異常。	1. 獨立董事表示知悉，裁示可依提案進行。 2. 獨立董事知悉對內容無異議。 3. 獨立董事表示知悉，裁示可依提案進行。 4. 獨立董事知悉對內容無異議。
112.04.18	稽核主管列席審計會議，無報告及討論事項。	無。

112.05.04	報告本公司 112 年第 1 季稽核計劃執行情形。	獨立董事知悉對內容無異議。
	報告本公司 112 年第 2 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
	修訂本公司內控制度內部稽核實施細則、薪工循環、電腦化資訊系統處理作業、其他管理制度之對子公司監督及管理作業內容審議。	獨立董事對內容無異議，審議通過後提報董事會。
112.05.31	稽核主管列席審計會議，無報告及討論事項。	無。
112.08.09	報告本公司 112 年第 2 季稽核計劃之執行情形。	獨立董事知悉對內容無異議。
	報告本公司 112 年第 3 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
112.11.08	報告本公司 112 年第 3 季稽核計劃之執行情形。	獨立董事知悉對內容無異議。
	報告本公司 112 年第 4 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
	審議本公司 113 年度內部稽核計劃案。	獨立董事審議通過後提報董事會。

三、會計師與審計委員會獨立董事會議及單獨溝通情形。

1. 定期性: 會計師於半年報核閱及年報查核前後期間，就核閱/查核計劃、執行情形及結果與審計委員會獨立董事進行溝通。
2. 非定期性: 如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。
3. 112 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
112.02.24	說明一一一年度合併及個體財務報告查核情形。	獨立董事知悉無其他意見。
112.02.24	1. 資誠聯合會計師事務所國內審計品質指標之推動報告說明。 2. 審計品質指標資訊及國際會計師職業道德守則之修訂報告說明。 3. 本公司簽證會計師 2023 年度獨立性及適任性評估及委任報酬案溝通。 4. 更換簽證會計師案溝通。 5. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance-services)事項溝通。	1. 獨立董事知悉無其他意見。 2. 獨立董事知悉無其他意見。 3. 獨立董事對內容無異議，審議通過後提報董事會。 4. 獨立董事對內容無異議，審議通過後提報董事會。 5. 獨立董事對內容無異議，審議通過後提報董事會。
112.08.09	說明一一二年第 2 季合併財務報告核閱情形。	獨立董事知悉無其他意見。
112.08.09 (單獨溝通)	獨立董事詢問查核或核閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應。	洽悉。