

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. 113 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
113.01.22 (單獨溝通)	1. 112 年度稽核計劃執行情形報告及溝通。 2. 112 年度內控制度自行評估作業程序及方法討論及溝通。 3. 112 年度集團各公司內部控制制度自評作業發現問題討論及溝通，所列問題非重大異常不影響內控聲明書出具，已請相關單位進行改善。	1. 獨立董事知悉對內容無異議。 2. 獨立董事知悉對內容無異議。 3. 獨立董事知悉對內容無異議。
113.01.23	報告本公司 112 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 113 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 112 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 112 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。
113.02.26	稽核主管列席審計會議，無報告及討論事項。	無。
113.05.06	報告本公司 113 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 113 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銷售及收款循環、薪工循環內容審議。	獨立董事對內容無異議，審議通過後提報董事會。
113.07.09	稽核主管列席審計會議，無報告及討論事項。	無。
113.07.29 (單獨溝通)	1. 113 年度稽核計劃執行情形報告及溝通。 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. 母公司稽核人員前往大陸子公司進行內控風險評估及實地查核結果報告及溝通。 4. 永續資訊之管理納入內部控制制度，列為年度稽核計畫之稽核項目執行情形報告及溝通。 5. 列管不列帳資產管理情形報告及溝通。	1. 獨立董事知悉對內容無異議。 2. 獨立董事知悉對內容無異議。 3. 獨立董事表示知悉，針對所提問題部分要求相關單位改善。 4. 獨立董事知悉對內容無異議。 5. 獨立董事知悉對內容無異議。

113.07.29	報告本公司 113 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 113 年第 3 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
113.10.01	稽核主管列席審計會議，無報告及討論事項。	無。
113.11.06	報告本公司 113 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 113 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 114 年度內部稽核計劃案。	獨立董事審議通過後提報董事會。
	修訂本公司內控制度內部稽核實施細則、增訂其它管理制度永續資訊之管理作業內容審議。	獨立董事對內容無異議，審議通過後提報董事會。

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. 113 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
113.02.26	說明 112 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。
113.02.26	1. 年度審計品質指標(AQIs)報告。 2. 會計師年度查核情形報告(完成階段治理單位溝通)。 3. 本公司簽證會計師 113 年度獨立性及適任性評估及委任報酬案溝通。	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。
113.07.29	1. 說明 113 年第 2 季合併財務報告核閱情形。 2. 近期法令更新提醒-介紹 ESG 近期發展、「永續資訊之管理」內部控制制度及證管法令更新說明。	1. 獨立董事知悉無其他意見。 2. 獨立董事知悉無其他意見。
113.07.29 (單獨溝通)	獨立董事詢問查核或核閱情況，包括對於查核或核閱的問題或困難以及管理階層的回應。	洽悉。