

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. 114 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
114.01.21 (審計委員會)	報告本公司 113 年第 4 季稽核計劃執行情形。	獨立董事知悉無其他意見。
	報告本公司 114 年第 1 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉無其他意見。
	報告本公司 113 年度內部控制制度自行評估作業情形。	獨立董事知悉無其他意見。
	審議本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」。	獨立董事知悉無其他意見，審議通過提報董事會。
114.02.24 (審計委員會)	稽核主管列席審計會議，無報告及討論事項。	無。
114.05.08 (審計委員會)	報告本公司 114 年第 1 季稽核計劃執行情形。	獨立董事知悉無其他意見。
	報告本公司 114 年第 2 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉無其他意見。
	修訂本公司內控制度「電腦化資訊系統作業」內容審議。	獨立董事知悉無其他意見，審議通過提報董事會。
114.08.05 (單獨溝通會議) 無一般董事及管理階層在場	1. 114 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. 新設子公司內控制度建置情形報告及溝通。 5. 針對外包及外購品發生之客訴賠償，公司是否有確實轉嫁相關損失給供應商或外包商，列為定期稽核項目進行報告及溝通。	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. 獨立董事表示知悉，對所提問題要求相關單位改善。 4. 獨立董事知悉無其他意見。 5. 本項獨立董事指示如下，公司已依要求辦理。 (1) 針對客訴求償轉嫁事宜，公司應責定專責部門統核處理，稽核室再對其工作落實情形進行查核。 (2) 客訴求償轉嫁處理之 SOP 流程公司需要建立。 (3) 客訴求償轉嫁損失金額若是越來越高或是頻率增加，需要檢視 SOP 是否有問題，及時做對應修正。

114.08.11 (審計委員會)	報告本公司 114 年第 2 季稽核計劃之執行情形。	獨立董事知悉無其他意見。
	報告本公司 114 年第 3 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉無其他意見。
114.11.10 (審計委員會)	報告本公司 114 年第 3 季稽核計劃之執行情形。	獨立董事知悉無其他意見。
	報告本公司 114 年第 4 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉無其他意見。
	審議本公司 115 年度內部稽核計劃案。	獨立董事知悉無其他意見。
	修訂本公司內控制度「薪工循環」、將基層員工範圍提董事會決議暨定期評估是否需進行調整，納入內部控制制度中內容審議。	獨立董事知悉，審議通過提報董事會。不過獨立董事對修訂條文陳述覺得不順要求修正，已完成修正。

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. 114 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
114.02.24 (審計委員會)	說明 113 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。
114.02.24 (審計委員會)	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 114 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，審議通過提報董事會。
114.08.11 (審計委員會)	1. 說明 114 年第 2 季合併財務報告核閱情形。 2. 新增預先核准簽證會計師及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。
114.08.11 (單獨溝通會議) 無一般董事及管理階層在場	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。