

## 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、通訊軟體或當面會議的方式，溝通稽核發現內容及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. 111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
111.01.18	報告本公司 110 年第 4 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 111 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 110 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 110 年度「內部控制制度聲明書」。	獨立董事審議通過後提報董事會。
111.04.28	報告本公司 111 年第 1 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 111 年第 2 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
	修訂本公司取得或處分資產處理程序、公司章程、股東會議事規則審議。	獨立董事審議通過後提報董事會。
111.07.19	報告本公司 111 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 111 年第 3 季稽核工作計劃。	獨立董事知悉對內容無異議。
111.08.04 (單獨溝通)	進行稽核進度報告、母公司稽核人員兼任子公司之稽核人員情形提案改善、母公司稽核人員前往大陸子公司實地查核計畫報告。	獨立董事知悉對內容無異議。
111.11.08	報告本公司 111 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 111 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 112 年度內部稽核計劃。	獨立董事審議通過後提報董事會。
111.11.08 (單獨溝通)	進行稽核進度報告、母公司稽核人員至大陸子公司實地查核情形報告、大陸子公司稽核人員培訓進度報告、112 年度稽核計畫制定說明。	獨立董事知悉對內容無異議。

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. 111 年度主要溝通事項摘錄如下表:

日期	溝通內容	溝通結果
111.02.25	1.說明 110 年度合併及個體財務報告查核情形。 2.關鍵查核事項。	獨立董事無其他意見。
111.02.25	1.向獨立董事說明 111 年度查核規畫。 2.會計師獨立性聲明。	獨立董事無其他意見。
111.08.04	說明 111 年第二季合併財務報告核閱情形。	獨立董事無其他意見。
111.08.04	1.說明證管法令更新。 2.說明公司治理實務守則。 3.營利事業受控外國企業(CFC)制度。 4.主管機關永續發展近程分階段推動溫室氣體的盤查及查證。 5.強化公司資安治理。 6.產業創新條例修正。	獨立董事無其他意見。
111.08.04 (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。