

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

- 內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前交付各獨立董事查閱，獨立董事如有需要進一步了解稽核及追蹤結果，隨時與稽核主管聯繫。內部稽核每季一次向審計委員會報告稽核業務並於會中當面討論。
- 獨立董事與簽證會計師至少每年一次經由審計委員會或董事會進行溝通，會計師針對財務報表查核結果及其他法令要求事項向獨立董事報告，審計委員會並對會計師之選任、獨立性及適任性進行審議。

2、獨立董事與內部稽核主管溝通情形主要溝通事項摘要：

審計委員會	議案內容	溝通結果
第三屆第十四次 113.2.29	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
第三屆第十五次 113.3.12	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	2、112 年度內部控制制度聲明，請公決案。	審計委員會通過後，再提報董事會議決。
第三屆第十六次 113.4.16	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
第三屆第十七次 113.5.13	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
第四屆第二次 113.8.13 (註)	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
第四屆第三次 113.11.12 (註)	1、內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
	2、擬訂定「114 年度稽核計劃」，請公決案。	審計委員會通過後，再提報董事會議決。

註：本公司管理階層均不在場。

3、獨立董事與會計師溝通情形主要溝通事項摘要：

審計委員會	議案內容	溝通結果
第三屆第十五次 113.2.29 (註)	1、112 年度合併及個體財務報告，請公決案。 • 獨立性聲明 • 查核人員查核財務報告之責任 • 出具查核意見之類型 • 查核範圍(含關鍵查核事項說明) • 查核發現 • 重要會計準則、證管法令及稅務法令更新	獨立董事對溝通內容無異議，經審計委員會通過後，再提報董事會議決。
第四屆第二次 113.8.13	1、113 年上半年度合併財務報告，請公決案。 • 出具核閱結論之類型	獨立董事對溝通內容無異議，經審計委員會通過後，再提報董事會議決。

審計委員會	議案內容	溝通結果
	• 核閱範圍 • 核閱發現 • IFRS 永續揭露準則導入計畫 • 重要會計準則、證管法令及稅務法令更新	
第四屆 第三次 113.11.12	1、113 年第三季合併財務報告，請 公 決案。 • 出具核閱結論之類型 • 核閱範圍 • 核閱發現 • 年度查核規劃 • 重要會計準則、證管法令及稅務法令更新	獨立董事對溝通內容無異議，經審計委員會通過後，再提報董事會議決。

註：本公司管理階層均不在場。