

獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管溝通政策

本公司內部稽核主管定期將稽核報告呈獨立董事查閱，並每季定期列席審計委員會及董事會，報告查核情形、溝通稽核結果及內控缺失的改善狀況，並依其指示執行稽核工作，確保內控制度的有效。如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。此外，內部稽核主管亦隨時保持與獨立董事以電話及電子郵件等方式雙向溝通。另依公司需求或應獨立董事要求，於審計委員會外，不定期另與獨立董事舉行溝通會議。

二、113 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果	公司對獨立董事建議之執行情形
113 年 03 月 13 日 113 年第 1 次審計委員會	1. 112 年第 4 季內部稽核業務報告 2. 112 年度內部控制制度自行評估結果及「內部控制制度聲明書」	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	本次會議無意見。
113 年 05 月 09 日 113 年第 2 次審計委員會	1. 113 年第 1 季內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	本次會議無意見。
113 年 5 月 09 日 113 年第 2 次審計委員會 (會後會，獨立董事與內部稽核主管單獨溝通)	1. 公司資通安全作業建置狀況討論	加強對資通安全作業覆核。	強化對資安管理。
113 年 06 月 07 日 獨立董事與內部稽核主管郵件討論	1. 稽核報告作業及簽核時程討論	獨立董事同意洽悉。	本次討論無意見。
113 年 07 月 04 日 獨立董事與內部稽核主管會議溝通	1. 稽核主管向獨立董事報告稽核組織運作及作業概況	強化 ESG 相關作業。	加強提供獨董有關 ESG 相關資訊。
113 年 08 月 08 日 113 年第 3 次審計委員會	1. 113 年第 2 季內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	本次會議無意見。
113 年 11 月 04 日 113 年第 4 次審計委員會	1. 113 年第 3 季內部稽核業務報告 2. 114 年度稽核計畫 3. 訂定「永續資訊之管理作業」與「永續資訊之管理稽核」	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	本次會議無意見。
113 年 11 月 19 日 獨立董事與內部稽核主管電話溝通	1. 財務報告內容討論 2. 電腦稽核狀況討論	獨立董事再與會計師就相關議案研討。	電腦稽核執行狀況將再與會計師討論。

三、獨立董事與會計師溝通政策

本公司簽證會計師於審計委員會及董事會，針對本公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs 公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，向所有董事(含獨立董事)及審計委員會進行報告，並針對有無重大會計準則或法令修訂對本公司之重大影響，進行充分溝通。

四、113 年獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
113 年 03 月 13 日 113 年第 1 次審計委員會	1. 112 年度財務報告查核結果 2. 會計師資歷績效、獨立性及審計品質指標報告	獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
113 年 08 月 08 日 113 年第 3 次審計委員會	1. 113 年第 2 季財務報表核閱結果報告	獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
113 年 11 月 19 日 會計師與獨立董事單獨溝通	1. 113 年度查核規劃報告 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。