

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策 ( 應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等 ) :

- (1) 會計師依據審計準則 260 號「與受查者治理單位之溝通」規定，每年就本公司合併財務報告 ( 年度並包含個體財務報告 ) 查核之治理事項，彙列資訊向審計委員會報告。
- (2) 內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於每季審計委員會向各獨立董事提出報告。

二、審計委員會與會計師溝通情形摘要：

109 年度

日期	溝通重點	建議及結果
109/03/25	第 1 屆第 5 次審計委員會 1. 依審計準則公報第 58 號規定，針對 108 年度財務報表之查核報告中關鍵查核事項進行溝通。 2. 會計師就 108 年度個體暨合併財務報告查核情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
109/05/06	第 1 屆第 6 次審計委員會 1. 會計師就 109 年度第 1 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 2. 審議委任 109 年度簽證會計師及評估會計師之獨立性及適任性暨簽證會計師 109 年度報酬。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
109/06/23	第 1 屆第 7 次審計委員會 僅內部稽核異動，無需與會計師溝通之情事。	NA
109/08/05	第 1 屆第 8 次審計委員會 會計師就 109 年度第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
109/11/04	第 1 屆第 9 次審計委員會 會計師就 109 年度第 3 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。

日期	溝通重點	建議及結果
109/12/30	第 1 屆第 10 次審計委員會 依審計準則公報第 58 號規定，針對 109 年度財務報表之查核報告中關鍵查核事項進行溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。

110 年

日期	溝通重點	建議及結果
110/03/24	第 1 屆第 11 次審計委員會 1. 依審計準則公報第 58 號規定，針對 109 年度財務報表之查核報告中關鍵查核事項進行溝通。 2. 會計師就 109 年度個體暨合併財務報告查核情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3. 審議 110 年第 1 季起更換委任簽證會計師。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
110/05/05	第 1 屆第 12 次審計委員會 1. 會計師就 110 年度第 1 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 2. 審議委任 110 年度簽證會計師及評估會計師之獨立性及適任性暨簽證會計師 110 年度報酬。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
110/08/04	第 1 屆第 13 次審計委員會 會計師就 110 年度第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
110/11/03	第 1 屆第 14 次審計委員會 會計師就 110 年度第 3 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
110/12/29	第 1 屆第 15 次審計委員會 依審計準則公報第 58 號規定，針對 110 年度財務報表之查核報告中關鍵查核事項進行溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。

111 年

日期	溝通重點	建議及結果
111/03/30	第 1 屆第 16 次審計委員會 1. 依審計準則公報第 58 號規定，針對 110 年度財務報表之查核報告中關鍵查核事項進行溝通。 2. 會計師就 110 年度個體暨合併財務報告查核情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
111/05/11	第 1 屆第 17 次審計委員會 1. 會計師就 111 年度第 1 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 2. 審議委任 111 年度簽證會計師及評估會計師之獨立性及適任性暨簽證會計師 111 年度報酬。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
111/06/21	第 2 屆第 1 次審計委員會 僅推選第二屆審計委員會之召集人，無需與會計師溝通之情事。	NA
111/08/03	第 2 屆第 2 次審計委員會 會計師就 111 年度第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
111/11/09	第 2 屆第 3 次審計委員會 會計師就 111 年度第 3 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
111/12/28	第 2 屆第 4 次審計委員會 依審計準則 701 號規定，針對 111 年度財務報表之查核報告中關鍵查核事項進行溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。

112 年

日期	溝通重點	建議及結果
112/03/29	第 2 屆第 5 次審計委員會 會計師就 111 年度查核結論，與治理單位溝通事項。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
112/05/10	第 2 屆第 6 次審計委員會 1. 會計師就 112 年度第 1 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 2. 審議委任 112 年度簽證會計師及評估會計師之獨立性及適任性暨簽證會計師 112 年度報酬。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
112/08/09	第 2 屆第 7 次審計委員會 會計師就 112 年度第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
112/11/01	第 2 屆第 8 次審計委員會 1. 依審計準則 701 號規定，針對 112 年度財務報表之查核報告中關鍵查核事項進行溝通。 2. 會計師就 112 年度第 3 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
112/12/26	第 2 屆第 9 次審計委員會 僅審核關係人相互間財務業務相關作業規範，無須與會計師溝通之情事。	NA

113 年

日期	溝通重點	建議及結果
113/03/13	第 2 屆第 10 次審計委員會 1. 會計師就 112 年度查核結論，與治理單位溝通事項。 2. 會計師就 112 年度財務報告查核情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
113/05/08	第 2 屆第 11 次審計委員會 1. 會計師就 113 年度第 1 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 2. 審議委任 113 年度簽證會計師及評估會計師之獨立性及適任性暨簽證會計師 113 年度報酬。 3. 簽證會計師事務所提供非確信服務予審計客戶和其關係企業。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
113/08/07	第 2 屆第 12 次審計委員會 會計師就 113 年度第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
113/11/06	第 2 屆第 13 次審計委員會 1. 依審計準則 701 號規定，針對 113 年度財務報表之查核報告中關鍵查核事項進行溝通。 2. 會計師就 113 年度第 3 季合併財務報告核閱情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。
113/12/25	第 2 屆第 14 次審計委員會 審議 113 年第 4 季起更換委任簽證會計師。	本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，無異議。

三、審計委員會與內部稽核主管溝通情形摘要：

109 年

日期	會議/溝通重點	建議及結果
109/03/25	第 1 屆第 5 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審核 108 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
109/05/06	第 1 屆第 6 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審核修正內部稽核實施細則。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
109/06/23	第 1 屆第 7 次審計委員會 僅內部稽核異動，無需與稽核人員溝通之情形。	NA
109/08/05	第 1 屆第 8 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審核修正內部稽核實施細則。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
109/11/04	第 1 屆第 9 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審核修正 109 年度稽核計畫。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
109/12/30	第 1 屆第 10 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審核 110 年度稽核計畫。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。

110 年

日期	溝通重點	建議及結果
110/03/24	第 1 屆第 11 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審議 109 年度內部控制制度有效性之考核暨 109 年度內部控制制度聲明書。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
110/05/05	第 1 屆第 12 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
110/08/04	第 1 屆第 13 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
110/11/03	第 1 屆第 14 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。

日期	溝通重點	建議及結果
110/12/29	第 1 屆第 15 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審核 111 年度稽核計畫。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。

111 年

日期	溝通重點	建議及結果
111/03/30	第 1 屆第 16 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審議 110 年度內部控制制度有效性之考核暨 110 年度內部控制制度聲明書。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
111/05/11	第 1 屆第 17 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
111/06/21	第 2 屆第 1 次審計委員會 僅推選第二屆審計委員會之召集人，無需與稽核人員溝通之情事。	NA
111/08/04	第 2 屆第 2 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
111/11/09	第 2 屆第 3 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
111/12/28	第 2 屆第 4 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審核 112 年度稽核計畫。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。

112 年

日期	溝通重點	建議及結果
112/03/29	第 2 屆第 5 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審議 111 年度內部控制制度有效性之考核暨 111 年度內部控制制度聲明書。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
112/05/10	第 2 屆第 6 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
112/08/09	第 2 屆第 7 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
112/11/01	第 2 屆第 8 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。

日期	溝通重點	建議及結果
112/12/26	第 2 屆第 9 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審核 113 年度稽核計畫。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。

### 113 年

日期	溝通重點	建議及結果
113/03/13	第 2 屆第 10 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審議 112 年度內部控制制度有效性之考核暨 112 年度內部控制制度聲明書。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
113/05/08	第 2 屆第 11 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
113/08/07	第 2 屆第 12 次審計委員會 內部稽核業務執行報告。	本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
113/11/06	第 2 屆第 13 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審核修正內部控制制度暨內部稽核制度。 3. 審核增訂永續資訊管理辦法。	1. 陳獨立董事建議固定資產查核缺失項目，雖金額損失不大，但屬重要缺失，需立即修訂內控流程(固定資產作業)，並於下次審核。 2. 其餘事項本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。
113/12/25	第 2 屆第 14 次審計委員會 1. 內部稽核業務執行報告。 2. 審核 114 年度稽核計畫。	1. 針對 113/11/06 陳獨立董事建議事項，本公司於此次審計委員會議提出修訂本公司「固定資產管理辦法」。結果：委員會各獨立董事無異議。 2. 其餘事項本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，無異議。