

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、審計委員會之組成及會議頻率：

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成。
2. 審計委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。

### 二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

1. 稽核室除按月將稽核報告交付獨立董事查閱外，稽核主管亦於審計委員會中個別向獨立董事報告稽核業務執行情形。
2. 本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

### 三、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

日期	溝通事項	溝通結果	獨立董事建議
110/11/19 審計委員會	1. 本公司及旗下各子公司 110 年 8 月內部稽核計畫執行情形報告。 2. 本公司 110 年度稽核計畫修訂討論案。 3. 修訂本公司「內部控制制度」與管理辦法目錄討論案。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
110/12/24 審計委員會	1. 本公司及旗下各子公司 110 年 9-10 月內部稽核計畫執行情形報告。 2. 本公司 111 年度稽核計畫訂定討論案。 3. 增修訂本公司「內部稽核制度實施細則」、「內部控制制度總則」討論案。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
111/01/20 審計委員會	1. 本公司及旗下各子公司 110 年 11 月內部稽核計畫執行情形報告。 2. 本公司 111 年度稽核計畫訂定討論案，業經 110 年 12 月 24 日董事會決議通過。 3. 爰配合公司營運需要，本公司「內部稽核制度實施細則」、「內部控制制度總則」增修訂案，業經 110 年 12 月 24 日董事會決議通過。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
111/02/24 審計委員會	1. 本公司及旗下各子公司 110 年 12 月內部稽核計畫執行情形報告。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。

日期	溝通事項	溝通結果	獨立董事建議
111/03/25 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 111 年 1 月內部稽核計畫執行情形報告。 2.本公司 110 年度內部控制聲明書討論案。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
111/05/05 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 111 年 2-3 月內部稽核計畫執行情形報告。 2.本公司 110 年度內部控制聲明案，業經 111 年 3 月 25 日董事會決議通過。 3.修訂本公司「內部控制制度」與相關管理辦法討論案。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
111/06/29 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 111 年 4 月內部稽核計畫執行情形報告。 2.爰配合公司營運需要，本公司「內部控制制度」、相關管理辦法及「內部稽核實施細則」部分條文修訂案，業經 111 年 5 月 5 日董事會決議通過。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
111/08/09 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 111 年 5 月內部稽核計畫執行情形報告。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
111/09/29 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 111 年 6-7 月內部稽核計畫執行情形報告。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
111/11/04 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 111 年 8 月內部稽核計畫執行情形報告。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
111/12/26 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 111 年 9-10 月內部稽核計畫執行情形報告。 2.本公司 112 年度稽核計畫訂定討論案。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
112/2/20 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 111 年 11-12 月內部稽核計畫執行情形報告。 2.本公司 111 年度內部控制聲明書討論案。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
112/3/30 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 112 年 1 月內部稽核計畫執行情形報告。 2.本公司 111 年度內部控制聲明案，業經 112 年 2 月 20 日董事會決議通過。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
112/05/22 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 112 年 2-3 月內部稽核計畫執行情形報告。 2.修訂本公司「內部控制制度」、相關管理	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。

日期	溝通事項	溝通結果	獨立董事建議
	辦法及「內部稽核實施細則」部分條文，討論案。 3.擬通過本公司 111 年 4 月 1 日至 112 年 3 月 31 日內部控制制度聲明書，討論案。		
112/08/09 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 112 年 4-5 月內部稽核計畫執行情形報告。 2.修訂本公司之「內部控制制度」與相關作業辦法及「內部稽核實施細則」部分條文，討論案。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
112/11/07 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 112 年 6-8 月內部稽核計畫執行情形報告。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
112/12/25 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 112 年 9-10 月內部稽核計畫執行情形報告。 2.本公司 113 年度稽核計畫訂定討論案。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。
113/03/11 審計委員會	1.本公司及旗下各子公司 112 年 11-12 月內部稽核計畫執行情形報告。 2.本公司 112 年度內部控制聲明書討論案。	業經審計委員會通過並提報董事會通過。	無意見。

四、獨立董事與會計師之溝通情形

日期	溝通事項	溝通結果	獨立董事建議
111/02/24 審計委員會	1.本公司 110 年度合併財務報告查核情形及重大估計事項進行說明。 2.110 年度關鍵查核事項。	1.已詳細說明，並報告查核結果。 2.經審議後，送董事會決議。	無意見。
111/08/09 審計委員會	1.本公司 111 年度第二季度合併財務報告核閱情形說明。	1.已詳細說明核閱結果。 2.經審議後，送董事會決議。	無意見。
112/02/20 審計委員會	1.本公司 111 年度個體及合併財務報告情形說明。 2.111 年度關鍵查核事項。	1.已詳細說明，並報告查核結果。 2.經審議後，送董事會決議。	無意見。
112/03/30 審計委員會	1.更新本公司 111 年度個體及合併財務報告情形說明。	1.已詳細說明，並報告查核結果。 2.經審議後，送董事會決議。	無意見。
112/05/22 審計委員會	1.本公司 112 年度第一季度合併財務報告核閱情形說明。 2.更新本公司 110 年度合併及個體財務報告暨 111 年第 2 季合併財務報告情形說明。	1.已詳細說明，並報告查核結果。 2.經審議後，送董事會決議。	無意見。
112/08/09 審計委員會	1.本公司 112 年度第二季度合併財務報告核閱情形說明。	1.已詳細說明，並報告查核結果。 2.經審議後，送董事會決議。	無意見。
112/11/07 審計委員會	1.本公司 112 年度第三季度合併財務報告核閱情形說明。	1.已詳細說明，並報告查核結果。 2.經審議後，送董事會決議。	無意見。