

## ■ 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### ■ 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，向獨立董事報告後提報董事會決議。
2. 每季列席董事會並報告稽核業務執行情形。
3. 查核項目結束日次月將內部稽核報告交付獨立董事查閱。
4. 對查核所提列檢查意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將其追蹤考核改善辦理情形，向獨立董事報告。
5. 本公司年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報董事會。
6. 針對公司治理與內部控制，亦會邀請獨立董事及會計師與經營團隊參與討論及溝通，且財務部主管亦適時提供相關之必要資訊。
7. 依每年參考審計品質指標(AQIs)，定期評估一次聘任會計師之獨立性及適任性。
8. 外部審計之會計師查核報告書均提審計委員會審查並同意。

### ■ 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。113 年度溝通事項如下：

日期	溝通重點	獨立董事意見	處理執行結果
113/03/07 (審計委員會)	1. 112 年內部控制制度聲明書 2. 112 年 10 月-12 月內部稽核業務執行報告	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 2. 提報董事會
113/05/10 (審計委員會)	1. 113 年 1-2 月內部稽核業務執行報告	1. 無意見	1. 提報董事會
113/08/07 (審計委員會)	1. 113 年 3-5 月內部稽核業務執行報告 2. 獨立董事與稽核召開溝通會議(單獨): (1)「上市上櫃公司應將永續資訊之管理納入內部控制制度」	1. 無意見 2. (1)新稽核項目，宜多方收集及參考別家範本，依規定時限完成相關制度修訂並列入年度稽核計劃。	1. 提報董事會 2. (1)將依規定將永續資訊管理作業列入 114 年度稽核計畫，修訂內控內稽制度，預計 113 年底送審計委員會及董事會通過。
113/11/06 (審計委員會)	1. 113 年 6-8 月內部稽核業務執行報告 2. 訂定 114 年稽核計畫	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 2. 提報董事會

## 獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。113 年度溝通事項如下：

日期	出席人員	溝通重點	獨立董事 意見	處理執行 結果
113/8/7 董事會 會前會	獨立董事張嘉興 獨立董事施明宗 獨立董事蔡篤銘 會計師曾棟鋆	1. 1.113Q2 核閱結果及重大科目 變動說明 2. 《新準則》IFRS 18「財務報 表之表達與揭露」	無意見	不適用
113/11/6 董事會 會前會	獨立董事張嘉興 獨立董事施明宗 獨立董事蔡篤銘 會計師許瑞隆 會計師蘇定堅	1. 113Q3 核閱結果及重大科目 變動說明 2. 下一季預計執行之審計服務項 目 3. 未來適用的準則法令說明 4. 2024 年度透明度報告	無意見	不適用