

## 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、112 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
112 年 03 月 08 日 112 年第 1 次審計委員會	1. 111 年第 4 季內部稽核業務報告 2. 111 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。
112 年 05 月 08 日 112 年第 2 次審計委員會	1. 112 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。
112 年 05 月 08 日 112 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. 資安作業_離職及留停人員權限管理	獨立董事建議離職及留停人員權限應即時停用。	已調整作業方式，避免人工遺漏。
112 年 08 月 07 日 112 年第 3 次審計委員會	1. 112 年第 2 季內部稽核業務報告 2. 訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」與「永續報告書編製及驗證之作業程序稽核」	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	本次會議無意見。
112 年 11 月 07 日 112 年第 4 次審計委員會	1. 112 年第 3 季內部稽核業務報告 2. 113 年度稽核計畫	審計委員會全體出席委員同意洽悉。	本次會議無意見。
112 年 11 月 07 日 112 年第 4 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. 採購作業_採購對象與實質調貨對象不符一事	獨立董事建議深入調查採購作業，負責人員應遵守公司相關辦法，不應違反採購程序。	已於後續深入調查採購作業，確認該狀況影響範圍，對公司尚無損失。

## 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、112 年審計委員會與簽證會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
112 年 03 月 08 日 112 年第 1 次審計委員會	1. 111 年度財務報告查核結果報告 2. 會計師資歷績效、獨立性及審計品質指標報告	於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。
112 年 03 月 08 日 112 年第 1 次審計委員會 (會後與獨立董事溝通)	1. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	獨立董事並無其他意見。
112 年 08 月 07 日 112 年第 3 次審計委員會	1. 112 年第 2 季財務報表核閱結果報告 2. 112 年度查核規劃報告 3. 近期法令更新	於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。