

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

| 開會日 | 會議 | 與內部稽核主管 | | 與簽證會計師 | |
|-----------|-------|---|------|--|------|
| | | 溝通事項 | 討論結果 | 溝通事項 | 討論結果 |
| 114/03/11 | 審計委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 113 年第四季稽核業務報告。 2. 113 年第四季缺失及異常事項改善情形報告。 3. 113 年度「內部控制制度聲明書」。 4. 修訂『薪工循環』內部控制制度及內部稽核實施細則。 | 無異議 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師以「與公司治理單位暨管理階層之溝通事項」會議簡報資料，針對：與公司治理單位暨管理階層之溝通事項、品質管理準則 1 號、證管法令更新、稅務法令更新及第十二屆公司治理評鑑系統修正介紹做說明。 2. 於與公司治理單位暨管理階層之溝通事項中對 113 年第四季財務報告之會計師獨立性、集團之查核範圍、民國 113 年度會計師查核意見、重大會計審計議題及關鍵查核事項向獨立董事進行說明。 3. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。 | 無異議 |
| 114/05/08 | 審計委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 114 年第一季稽核業務報告。 2. 114 年第一季缺失及異常事項改善情形報告。 | 無異議 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師以「與公司治理單位暨管理階層之溝通事項」會議簡報資料，針對：與公司治理單位暨管理階層之溝通事項、證管法令更新及稅務法令更新做說明。 2. 於與公司治理單位暨管理階層之溝通事項中對集團之核閱範圍、民國 | 無異議 |

| 開會日 | 會議 | 與內部稽核主管 | | 與簽證會計師 | |
|-----------|------------------------------------|--|------|---|------|
| | | 溝通事項 | 討論結果 | 溝通事項 | 討論結果 |
| | | | | 114 年第一季度會計師核閱報告及重大會計審計議題於審計委員會向獨立董事進行說明。 3. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。 | |
| 114/08/07 | 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通會議 (無內部高層主管參與) | 1. 稽核室年度工作計畫報告。 2. 年度稽核計畫執行情形報告。 3. 稽核缺失及異常事項改善情形報告。 | 無異議 | 1. 114 財務報表查核規劃：集團之查核範圍、內部控制測試執行策略、重大會審議題、對關鍵查核事項的初步看法、預計查核項目及時程。 2. 證管法令更新。 3. 稅務法令更新。 | 無異議 |
| 114/08/07 | 審計委員會 | 1. 114 年第二季稽核業務報告。 2. 114 年第二季缺失及異常事項改善情形報告。 3. 制定本公司『永續報告書編製及確信之作業程序』內部控制制度及內部稽核實施細則。 | 無異議 | 1. 會計師以「與公司治理單位暨管理階層之溝通事項」會議簡報資料，針對：與公司治理單位暨管理階層之溝通事項做說明。 2. 於與公司治理單位暨管理階層之溝通事項中對集團之核閱範圍、民國 114 年第二季度會計師核閱報告及重大會計審計議題於審計委員會向獨立董事進行說明。 3. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。 | 無異議 |

| 開會日 | 會議 | 與內部稽核主管 | | 與簽證會計師 | |
|-----------|-------|---|------|---|------|
| | | 溝通事項 | 討論結果 | 溝通事項 | 討論結果 |
| 114/11/12 | 審計委員會 | 1. 114 年第三季稽核業務報告。 2. 114 年第三季缺失及異常事項改善情形報告。 | 無異議 | 1. 會計師以「與公司治理單位暨管理階層之溝通事項」會議簡報資料，針對：與公司治理單位暨管理階層之溝通事項、證管法令更新及稅務法令更新做說明。 2. 於與公司治理單位暨管理階層之溝通事項中對集團之核閱範圍、民國 114 年第三季度會計師核閱報告及重大會計審計議題於審計委員會向獨立董事進行說明。 3. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。 | 無異議 |