

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### (1) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- a. 本公司 107 年 6 月 5 日成立審計委員會，112 年 12 月 12 日更名為審計暨風險委員會。
- b. 會計師就查核本公司財務狀況、調整分錄、IFRSs 公報修訂對公司的影響、內控查核情形以及整體運作情形，至少每季一次在審計委員會向獨立董事報告，並針對關鍵查核事項充分溝通。
- c. 本公司稽核單位除定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外，內部稽核主管至少每季一次在審計暨風險委員會，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形向獨立董事報告。

### (2) 獨立董事(審計暨風險委員會)與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
113/3/5 審計暨風險 委員會	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 會計師就 112 年度財務報告之財務狀況、經營績效之分析及規劃事項進行報告。</li><li>2. 會計師針對核閱發現及調整分錄與審計委員進行說明與溝通。</li><li>3. 會計師就即將生效的會計新公報及新修訂法令對公司之影響與審計委員進行說明與溝通。</li><li>4. 會計師針對審計委員所提問題進行說明。</li></ol>	無異議
113/5/8 審計暨風險 委員會	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 會計師就 113 年第一季財務報告之財務狀況、經營績效之分析進行報告。</li><li>2. 會計師針對核閱發現及調整分錄與審計委員進行說明與溝通。</li><li>3. 會計師就即將生效的會計新公報及新修訂法令對公司之影響與審計委員進行說明與溝通。</li><li>4. 會計師針對審計委員所提問題進行說明。</li></ol>	無異議
113/8/1 審計暨風險 委員會	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 會計師就 113 年第二季財務報告之財務狀況、經營績效之分析進行報告。</li><li>2. 會計師針對核閱發現及調整分錄與審計委員進行說明與溝通。</li><li>3. 會計師就即將生效的會計新公報及新修訂法令對公司之影響與審計委員進行說明與溝通。</li><li>4. 會計師針對審計委員所提問題進行說明。</li></ol>	無異議

113/11/5 審計暨風險 委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 會計師就 113 年第三季財務報告之財務狀況、經營績效之分析及規劃事項進行報告。</li> <li>2. 會計師針對核閱發現及調整分錄與審計委員進行說明與溝通。</li> <li>3. 會計師就即將生效的會計新公報及新修訂法令對公司之影響與審計委員進行說明與溝通。</li> <li>4. 會計師針對審計委員所提問題進行說明。</li> <li>5. 會計師就關鍵查核事項進行說明與溝通。</li> </ol>	無異議
--------------------------	---	-----

(3) 獨立董事(審計委員會)與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
113/3/5 審計暨風險 委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核主管就 113 年 11 月~12 月內部稽核執行情形向審計委員進行報告。</li> <li>2. 稽核主管就 113 年 11 月~12 月溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形進行報告。</li> <li>3. 稽核主管就本公司 112 年度『內部控制聲明書』的訂定向審計委員進行說明。</li> </ol>	無異議
113/04/12 審計暨風險 委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核主管就 113 年 1~2 月內部稽核執行情形向審計委員進行報告。</li> </ol>	無異議
113/05/08 審計暨風險 委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核主管就 113 年 3 月內部稽核執行情形向審計委員進行報告。</li> <li>2. 稽核主管就 113 年 3 月溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形進行報告。</li> </ol>	無異議
113/5/31	稽核主管於非正式會議與獨立董事進行面對面溝通。	無異議
113/8/1 審計暨風險 委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核主管就 113 年 4~6 月內部稽核執行情形向審計委員進行報告。</li> <li>2. 稽核主管就 113 年 4~6 月溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形進行報告。</li> </ol>	無異議
113/11/05 審計暨風險 委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核主管就 113 年 7~9 月內部稽核執行情形向審計委員進行報告。</li> <li>2. 稽核主管就 113 年 7~9 月溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形進行報告。</li> </ol>	無異議
113/12/12 審計暨風險 委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核主管就 113 年 10 月內部稽核執行情形向審計委員報告。</li> <li>2. 稽核主管就 114 年度稽核計畫向審計暨風險委員報告。</li> </ol>	無異議