

獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- 本公司內部稽核主管定期向審計委員會報告年度稽核計畫及內部稽核作業執行情形。
- 本公司簽證會計師於每年單獨與獨立董事及內部稽核主管召開會議，針對當年度本公司及子公司財務報表查核結果、內控查核及其他相關法令要求事項，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。

二、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 年度起迄今，主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
113.05.13 第一屆第十一次	1.一一二年第一季合併財務報表案 2.擬解除董事及其代表人競業禁止之限制案 3.擬解除本公司經理人競業禁止限制案	本次會議無意見。
113.08.12 第一屆第十二次	1.一一三年第二季合併財務報表案，	本次會議無意見。
113.11.13 第一屆第十三次	1.一一三年第三季合併財務報表案 2.擬訂定本公司一一四年度稽核計畫 3.一一三年度會計師公費審核案 4.擬訂定『永續資訊管理作業辦法』、『永續發展報告書編製與申報作業辦法』案 5.擬修訂『內部稽核制度』、『內部控制作業辦法』部分條文案	本次會議無意見。
114.03.12 第一屆第十四次	1.擬解除本公司經理人競業禁止限制案 2.一一三年度營業報告書及財務報表案 3.本公司一一三年度盈餘分配案 4.113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 5.本公司簽證會計師委任案 6.擬修訂『內部控制制度』、『內部稽核制度』部分條文案	本次會議無意見。

三、獨立董事及監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

獨立董事及監察人與內部稽核主管及簽證會計師溝通情形良好。

106 年度起，主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
106年 11月 15日	106 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
107年 10月 12日	107 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
108年 11月 26日	108 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	自行編製年度財務報告業已提報董事會，會計師依溝通結論執行年度財務報告查核及內部控制作業查核。
109年 3月 18日	108 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
110 年 3 月 8 日	109 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
111 年 3 月 10 日	110 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
111 年 6 月 17 日設置審計委員會取代監察人		
112 年 3 月 7 日	111 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
113 年 3 月 8 日	112 年度重要法規更新（含 TIFRS）及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
114 年 3 月 7 日	113 年度重要法規更新及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。