

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

(1)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- A. 獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，並於每季財務報告提報審計委員會時，會計師列席審計委員會，會計師就本公司財務狀況、子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項得隨時召集會議。
- B. 內部稽核主管與獨立董事至少每年一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項得隨時召集會議。

(2)落實獨立董事與會計師溝通：

日期	溝通重點及結果
113/3/13	『審計委員會』內部稽核主管針對年度稽核缺失之追蹤情形進行報告，並回覆獨立董事對於稽核報告內容之提問，並將溝通結果提報董事會。
113/5/13	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第一季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。
113/8/9	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第二季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。
113/11/11	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第三季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。
113/12/27	內部稽核主管列席『審計委員會』針對次年度內部稽核計畫進行報告，並回覆獨立董事對於稽核計畫之提問，並將溝通結果提報董事會。
114/1/21	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第四季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。

(3)辦理獨立董事與內部稽核主管溝通：

日期	溝通重點及結果
113/3/13	『審計委員會』內部稽核主管針對年度稽核缺失之追蹤情形進行報告，並回覆獨立董事對於稽核報告內容之提問，並將溝通結果提報董事會。
113/5/13	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第一季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。
113/8/9	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第二季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。
113/11/11	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第三季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。
113/12/27	內部稽核主管列席『審計委員會』針對次年度內部稽核計畫進行報告，並回覆獨立董事對於稽核計畫之提問，並將溝通結果提報董事會。
114/1/21	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第四季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。

(4)審計委員會溝通情形：

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第14條之5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
第2屆 第6次 113/02/02	1. 本公司112年第四季內部稽核報告 2. 本公司董事會議事規則及審計委員會組織規程修訂案	否	否
	審計委員會意見：無。		
	公司對審計委員會意見之處理：無。		
	決議結果：1.全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。 決議結果：2.全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。		
第2屆	1. 本公司112年度員工酬勞分派案	是	否

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會 通過，而經全體董 事 2/3 以上同意 之議決事項
第 7 次 113/03/13	2. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表 案 3. 本公司 112 年度內部控制制度聲明書 4. 本公司 112 年度盈餘分配議案 5. 本公司為配合 112 年度盈餘分配案，擬辦 理盈餘轉增資發行新股案 6. 本公司「公司章程」修訂案		
審計委員會意見：無。			
公司對審計委員會意見之處理：無。			
決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。			
第 2 屆 第 8 次 113/05/13	1. 本公司 113 年第一季合併財務報告 2. 本公司 113 年第一季內部稽核報告	是	否
審計委員會意見：無。			
公司對審計委員會意見之處理：無。			
決議結果：1.全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。			
決議結果：2.全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。			
第 2 屆 第 9 次 113/07/26	擬訂定本公司盈餘轉增資發行新股之增資基 準日案	是	否
審計委員會意見：無。			
公司對審計委員會意見之處理：無。			
決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。			
第 2 屆 第 10 次 113/08/09	1. 本公司 113 年第二季內部稽核報告 2. 本公司 113 年第二季合併財務報告	是	否
審計委員會意見：無。			
公司對審計委員會意見之處理：無。			
決議結果：1.全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。			
決議結果：2.全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。			
第 2 屆 第 11 次 113/11/11	1. 本公司 113 年第三季內部稽核報告 2. 本公司 113 年第三季合併財務報告 3. 本公司永續資訊之管理作業程序訂定案 4. 本公司「內部控制制度」及「內部稽核實	否	否

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會 通過，而經全體董 事 2/3 以上同意 之議決事項
	施細則」修訂案 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：1.全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。 決議結果：2.3.4.全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。		
第 2 屆 第 12 次 113/12/27	1. 本公司 114 年度營運計劃 2. 本公司 114 年度內部稽核計畫 3. 本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案 4. 本公司「股務單位內部控制制度」修訂案 5. 本公司「公司治理實務守則」修訂案 6. 擬訂定本公司「風險管理政策與程序」案 7. 本公司定期評估簽證會計師獨立性情形 8. 本公司 114 年度簽證會計師委任報酬 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。	是	否