

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通，每年至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

## 獨立董事與會計師之溝通

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，定期召開會議，就公司財務業務相關各項議案進行溝通。
2. 審計委員會依「審計委員會組織規程」之規定，委任獨立會計師查核董事會造具提交股東會之決算表冊，並依規定出具審計委員會查核報告。

## 獨立董事與內部稽核主管之溝通

1. 本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」之修訂，經審計委員會同意後提報董事會決議。
2. 本公司內部控制制度有效性之考核(出具內部控制制度聲明書)，經審計委員會同意後提報董事會決議。
3. 本公司稽核室定期將本公司出具之內部稽核報告送交獨立董事查閱。
4. 本公司稽核室每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會同意後提報董事會決議。
5. 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告及溝通，除針對檢查所發現之內控制度缺失及異常事項作成稽核報告外，並列案追蹤跟催，以確定相關單位及時採取適當改善措施。

## 113 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與會計師之溝通情形：113年度獨立董事與會計師共1次溝通會議，主要溝通摘要如下：

開會日期	與會計師之溝通		
	出席人員	溝通事項	溝通結果
113/3/13	獨立董事 謝小雀 獨立董事 陳明竺 獨立董事 唐明健 會計師 洪佑伶	會計師獨立性  查核人員查核財務報表之責任及查核範圍	1.查核人員所隸屬事務所受獨立性規範之人  1.會計師之責任係對管理階層於治理單位之監督下所編製之財務報表依照審計準則執行查核，並形成及表示意見，而查核工作不能解除管理階層及治理單位對財務報表之責任。 2.於查核報告溝通關鍵查核事項。 3.公司財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，而查核工作係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行。 4.會計師依據所計算出之重大性金額來執行相關查核工作，並採用專家意見。

(二)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：113年度獨立董事與內部稽核主管共5次溝通會議，主要溝通摘要如下：

開會日期	與內部稽核主管之溝通		
	出席人員	溝通事項	溝通結果
113/3/13	獨立董事謝小雀 獨立董事陳明竺 獨立董事唐明健 稽核主管林明福	1.112年第四季稽核業務執行報告與溝通。 2.112年度內部控制制度聲明書。	1.全體出席委員一致無異議通過並予以核備。 2.全體出席委員一致無異議通過提交董事會決議。
113/5/09	獨立董事謝小雀 獨立董事陳明竺 獨立董事唐明健 稽核主管林明福	1.113年第一季稽核業務執行報告與溝通。 2.委外加工單物料耗損情形之查核報告與溝通。 3.修正內部控制制度「採購及付款循環」及「電腦循環」。	1.全體出席委員一致無異議通過並予以核備。 2.全體出席委員一致無異議通過提交董事會決議。
113/8/12	獨立董事謝小雀 獨立董事陳明竺 獨立董事唐明健 稽核主管林明福	113年第二季稽核業務執行報告與溝通。	1.全體出席委員一致無異議通過並予以核備。
113/11/11	獨立董事謝小雀 獨立董事唐明健 稽核主管林明福	1.113年第三季稽核業務執行報告與溝通。 2.訂定「永續資訊之管理」控制作業及修正內部控制制度「內部稽核實施細則」。 3.討論114年度稽核計畫。	1.全體出席委員一致無異議通過並予以核備。 2.全體出席委員一致無異議通過提交董事會決議。
113/12/16	獨立董事謝小雀 獨立董事陳明竺 獨立董事唐明健 稽核主管林明福	113年10月份稽核業務執行報告與溝通。	1.全體出席委員一致無異議通過並予以核備。