

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管溝通：

- (一) 內部稽核主管於每季審計委員會議列席報告稽核計畫執行情形、稽核缺失異常追蹤情形、內部稽核人員定期申報事項、外部稽核檢查意見及改善情形與專案查核執行情形等，回覆獨立董事之提問，依其指示加強內控查核內容，確保內控有效性。
- (二) 內控稽核主管每月固定 E-mail 寄發稽核報告予獨立董事查閱，若獨立董事有提問或意見回饋者，稽核主管直接透過電話或 E-mail 回覆及溝通，或利用審計委員會召開期間當面溝通。

二、111 年度獨立董事與內部稽核主管溝通摘要：

審委會日期	溝通事項	溝通結果及公司回應
112/3/08 第 1 屆第 16 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111 年 11 月~112 年 1 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 2. 內部稽核人員定期申報事項報告。 3. 會計師內控查核含電腦環境測試執行情形。 4. 建廠專案進度報告。 5. 出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書。 6. 誠信經營專案報告。 	<p>經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>審議通過後提董事會審議並經決議通過。</p> <p>洽悉，無意見。</p>
112/5/10 第 1 屆第 17 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年 2 月至 3 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 2. 內部稽核人員定期申報事項報告。 3. 會計師內控查核執行情形。 4. 建廠專案進度報告。 	<p>經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p>
112/8/09 第 2 屆第 1 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年 4 月至 6 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 2. 內部稽核人員定期申報事項報告。 3. 建廠專案進度報告。 4. 因應管理需求擬議修訂「內部控制制度修訂作業程序」、「內部稽核制度實施細則」、「投資循環」、「資訊系統主循環」相關之內部控制制度。 	<p>經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>審議通過後提董事會審議並經決議通過。</p>
112/11/08 第 2 屆第 2 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年 7 月至 9 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 2. 內部稽核人員定期申報事項報告。 3. 會計師內控查核執行情形。 4. 建廠專案進度報告。 5. 化學品及具危險性物品儲存查核報告。 	<p>經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p>

審委會日期	溝通事項	溝通結果及公司回應
112/12/13 第 2 屆第 3 次	1. 112 年 10 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項追蹤報告。 2. 會計師第二階段內控查核執行情形。 3. 建廠專案進度報告。 4. 本公司113年度內部稽核計畫書及計畫時程擬案內容報告。	經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。 洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 審議通過後提董事會審議並經決議通過。

三、獨立董事與會計師之溝通：

會計師每年定期於 3 月及 12 月列席審計委員會就財報查核規劃、查核結果及建議進行報告及溝通；並依審計委員會之需求，不定期列席委員會做財報備詢或提供專業諮詢。

四、112 年度獨立董事與會計師溝通摘要：

審委會日期	溝通事項	溝通結果及公司回應
112/3/08 第 1 屆第 16 次	1. 111 年度財務報告含合併之查核範圍、查核結果、關鍵查核事項及重大事項討論。 2. 公開發行公司建立內部控制制度處理準則新增問答集說明。 3. 公司治理函令增訂上市(櫃)公司風險管理實務守則 29 條說明。	所提事項經與獨立董事討論溝通後，無異議。 知悉，無異議。 所提事項經與獨立董事說明後，無異議。
112/12/13 第 2 屆第 3 次	1. 112 年度合併財報會計師查核規劃報告、獨立性聲明。 2. 國際財務報導準則永續揭露準則新增說明。 3. 繼續經營假設之評估。 4. 透明度報告。	知悉，無異議。 知悉，無異議。 知悉，無異議。 知悉，無異議。