

## 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、113 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
113/03/06 第 2 屆第 4 次	1.112 年 11 月、113 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。 6.出具本公司 112 年度內部控制制度聲明書。	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。 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。
113/05/08 第 2 屆第 5 次	1.113 年 2 月、113 年 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。	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。 洽悉，無意見。
113/08/07 第 2 屆第 6 次	1.113 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.因應管理需求擬議修訂「內部稽核制度實施細則」。	經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。  洽悉，無意見。 審議通過後提董事會審議並經決議通過。
113/11/06 第 2 屆第 7 次	1.113 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.會計師內控查核執行情形。	經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。  洽悉，無意見。
113/12/11 第 2 屆第 8 次	1.113 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。 4.本公司 114 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。 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、113 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
113/3/06 第 2 屆第 4 次	<ol style="list-style-type: none"><li>112 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。</li><li>限制員工權利股票說明。</li><li>子公司員工認股權計畫說明。</li><li>法令更新環境部發布碳費收費辦法(草案)說明。</li><li>法令更新受控外國公司(CFC)課稅制度說明。</li><li>其他-112 年度資訊作業查核結果彙總。</li></ol>	<p>所提事項經與獨立董事討論溝通後，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>所提事項經與獨立董事討論溝通後，無異議。</p>
113/12/11 第 2 屆第 8 次	<ol style="list-style-type: none"><li>113 年度合併財報會計師查核規劃報告、獨立性聲明。</li><li>查核範圍及方法&amp;關鍵查核事項。</li><li>繼續經營假設之評估。</li><li>資訊作業查核發現與建議。</li></ol>	<p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>知悉，無異議。</p> <p>所提事項經與獨立董事討論溝通後，無異議。</p>