

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、114 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
114/03/05 第 2 屆 第 9 次	1.113 年 11 月至 114 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.出具本公司 113 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。 審議通過後提董事會審議並經決議通過。
114/05/02 第 2 屆 第 10 次	1.114 年 2 月至 114 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。	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。
114/08/05 第 2 屆 第 11 次	1.114 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.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。 洽悉，無意見。
114/11/05 第 2 屆 第 12 次	1.114 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。	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。
114/12/19 第 2 屆 第 13 次	1.114 年 10 月至 11 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。	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。

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、114 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
114/03/05 第 2 屆 第 9 次	1.113 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.限制員工權利股票說明。 3.子公司員工認股權計畫說明。 4.法令更新產業創新條例第 23 條之 3 實	所提事項經與獨立董事討論溝通後，無異議。 知悉，無異議。 知悉，無異議。 知悉，無異議。

審委會日期	溝通事項	溝通結果及公司回應
	質投資得列為未分配盈餘減除項目說明。 5.法令更新智慧機械/5G 系統/資安產品或服務投資抵減修正預告說明。 6.法令更新 ESG 永續發展路徑圖說明。 7.其他-113 年度資訊作業查核結果彙總。	知悉，無異議。 知悉，無異議。 所提事項經與獨立董事討論溝通後，無異議。
114/12/19 第 2 屆 第 13 次	1.114 年度合併財報會計師查核規劃報告、獨立性聲明。 2.查核範圍及方法&關鍵查核事項。 3.繼續經營假設之評估。 4.資訊作業查核發現與建議。 5.國際財務報導準則第 18 號說明。	知悉，無異議。 知悉，無異議。 知悉，無異議。 知悉，無異議。 知悉，無異議。