

獨立董事與內部稽核主管、會計主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通方式：

1. 本公司內部稽核主管於每季審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

2. 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

(1) 本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

(2) 112 年度主要溝通事項摘錄如下表，其中公司稽核主管與獨立董事單獨溝通每年固定於 3 月及 8 月審委會後：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
112. 03. 16	審計委員會 第四屆第8次	1. 111年12月至112年2月稽核報告暨內控缺失或異常事項追蹤報告。 2. 111年度內部控制制度自行評估報告。 3. 111年度「內部控制制度聲明書」。 4. 修訂本公司「董事會議事規範」、「公司治理實務守則」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事提名審查標準及作業流程辦法」部分條文，及修訂「與特定公司、集團企業、關係人間業務及財務往來作業辦法」名稱及全文案。 5. 修訂本公司其他管理控制制度「內部控制制度」、「內部稽核制度」部分條文。	審計委員會全體出席委員 同意洽悉	獨立董事無意見。
112. 03. 16	稽核主管與獨董報告及溝通會議記錄	1. 111年度稽核業務執行情形報告。 2. 111年內控缺失或異常事項追蹤報告。 3. 獨立董事意見。	審計委員會全體出席委員 同意洽悉	獨立董事無意見。
112. 05. 04	審計委員會 第四屆第9次	112年3月稽核報告暨內控缺失或異常事項追蹤報告。	審計委員會全體出席委員 同意洽悉	獨立董事無意見。
112. 08. 08	審計委員會 第四屆第10次	112年4月至6月稽核報告暨內控缺失或異常事項追蹤報告。	審計委員會全體出席委員 同意洽悉	獨立董事無意見。
112. 08. 08	稽核主管與獨董報告及溝通會議記錄	1. 申報主管機關事項說明。 2. 112年度內部稽核計劃實際執行情形報告。 3. 本公司內控缺失或異常事項追蹤報告。 4. 獨立董事意見。	審計委員會全體出席委員 同意洽悉	獨立董事無意見。
112. 11. 07	審計委員會 第四屆第11次	1. 112年7月至9月稽核報告暨內控缺失或異常事項追蹤報告。 2. 訂定本公司113年度稽核計劃。 3. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」部分條文。	審計委員會全體出席委員 同意洽悉	獨立董事無意見。
112. 12. 29	審計委員會 第四屆第12次	1. 112年7月至9月稽核報告暨內控缺失或異常事項追蹤報告。 2. 修訂本公司「內部控制制度」及「背書保證辦法」。 3. 訂定本公司「內部稽核實施則」及作廢「內部稽核制度」案。	審計委員會全體出席委員 同意洽悉	獨立董事無意見。

二、獨立董事與會計主管及會計師之溝通方式：

1. 本公司會計主管於每季審計委員會議中，將本公司及重要轉投資公司之營運狀況向獨立董事進行報告。
2. 本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對本公司及重要轉投資公司財務報表核閱或查核結果向獨立董事進行報告。
3. 歷次獨立董事與會計主管及簽證會計師溝通情形摘要：

(1) 本公司獨立董事與會計主管及簽證會計師溝通情形良好。

(2) 112 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
112. 03. 16	審計委員會 第四屆第 8 次	1. 本公司轉投資公司 111 年度營運報告。 2. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表，若有需求則針對財報調整分錄或法令修訂影響財務報表進行討論。 3 擬依本公司「預先核准非確信服務政策」第三條第三款規定，授權董事長決行非確信服務。	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。
112. 05. 04	審計委員會 第四屆第 9 次	1. 本公司轉投資公司 112 年第一季營運報告。 2. 本公司民國 112 年第一季合併財務報告，若有需求則針對財報調整分錄或法令修訂影響財務報表進行討論。	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。
112. 08. 08	審計委員會 第四屆第 10 次	1. 本公司轉投資公司 112 年第二季營運報告 2. 本公司民國 112 年第二季合併財務報告，若有需求則針對財報調整分錄或法令修訂影響財務報表進行討論。	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。
112. 11. 07	審計委員會 第四屆第 11 次	1. 本公司轉投資公司 112 年第三季營運報告 2. 本公司民國 112 年第三季合併財務報告，若有需求則針對財報調整分錄或法令修訂影響財務報表進行討論。	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。

三、獨立董事與會計師之單獨溝通：

1. 本公司簽證會計師於每季審計委員會議後單獨與獨立董事溝通及資訊更新(112年2次)。

3. 獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

(1) 112年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
112.03.16	審計委員會 第四屆第8次 會後會議(會計師主持)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師獨立性 2. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 3. 出具核閱結論之類型 4. 其他注意事項 5. 近期審計準則更新彙總 6. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 7. 法規更新 8. 氣候行動與脫碳願景整合策略 9. 公司財務報表(查核目標及結果)。 	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。
112.08.08	審計委員會 第四屆第10次 會後會議(會計師主持)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師獨立性。 2. 查核財務報表責任。 3. 查核關注事項(關鍵查核事項)。 4. 審計準則 315 號對公司之主要影響。 5. 重要法規更新。 6. 公司財務報表(查核目標及結果)。 	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見。