

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 依法令本公司第 18 屆(106 年)董事會設立獨立董事，獨立董事選舉採候選人提名制，董事 9 席(含獨立董事 2 席)；第 19 屆(109 年)全面改選，董事 9 席(含獨立董事 3 席)，於 109 年 6 月 5 日設置審計委員會由全體獨立董事組成，以提升董事會運作效能並強化董事之獨立性及管理機能，建立良好之治理制度。
2. 第 20 屆於 112 年 6 月 16 日改選，獨立董事任期年資分布情形：林克武獨立董事及楊德旺獨立董事於 106/06/23 就任年資 7 年，楊國樞獨立董事於 109/06/05 就任年資 4 年，所有獨立董事其連續任期均未超過 3 屆。
3. 獨立董事會議出席情形：
林克武召集人、楊德旺委員、楊國樞委員，114 年度審計委員會議、董事會議出席率均達 100%。
4. 平日本公司內部稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事連繫，彼此間互動管道多元以維持良好之雙向溝通。
5. 本公司內部稽核主管每季定期於審計委員會向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況與內部控制運作情形提出報告，另依公司需求或應獨立董事之要求，於審計委員會議以外不定期與獨立董事進行座談溝通，獨立董事視必要性給予回應或意見，執行情形及成效皆已充分表達。
6. 本公司簽證會計師定期(每季)針對財務報表核閱結果及內控查核情形向獨立董事進行報告，並對會計處理原則、影響損益較重大之內容及近期法令修訂、治理事項等做說明，相關溝通事項均取得共識。

7. 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效皆已充分表達，雙方溝通情形良好。

當年度及最近年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期 | 方式 | 與內部稽核主管溝通事項 | 執行結果 |
|-----------|----|--------------------------|---------|
| 113.02.20 | 座談 | 審閱 112 年 12 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.03.05 | 座談 | 審閱 113 年 01 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.03.12 | 座談 | 審閱 113 年 02 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.04.30 | 座談 | 審閱 113 年 03 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.05.13 | 座談 | 審閱 113 年 04 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.06.21 | 座談 | 審閱 113 年 05 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.08.12 | 座談 | 審閱 113 年 06 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.08.27 | 座談 | 審閱 113 年 07 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.10.09 | 座談 | 審閱 113 年 08 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.11.05 | 座談 | 審閱 113 年 09 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.01.08 | 座談 | 審閱 113 年 10~11 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.02.19 | 座談 | 審閱 113 年 12 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.02.19 | 座談 | 審閱 114 年 01 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.03.12 | 座談 | 審閱 114 年 02 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.05.12 | 座談 | 審閱 114 年 03~04 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.06.20 | 座談 | 審閱 114 年 05 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.08.12 | 座談 | 審閱 114 年 06~07 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.11.04 | 座談 | 審閱 114 年 08~09 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.11.12 | 座談 | 審閱 114 年 10 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 115.01.29 | 座談 | 審閱 114 年 11~12 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |
| 115.02.24 | 座談 | 審閱 115 年 01 月份稽核評估報告。 | 溝通事項無意見 |

8. 歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與會計師之雙向互動良好，相關溝通事項均取得共識。

當年度及最近年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期 | 方式 | 與本公司會計師溝通事項 | 執行結果 |
|-----------|----|---|---------|
| 113.03.05 | 座談 | 1.核閱112年第4季個體、合併財報。 2.內控查核情形報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.04.30 | 座談 | 1.核閱113年第1季合併財報。 2.內控查核情形報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.08.12 | 座談 | 1.核閱113年第2季合併財報。 2.內控查核情形報告。 | 溝通事項無意見 |
| 113.11.05 | 座談 | 1.核閱113年第3季合併財報。 2.內控查核情形報告。 3.會計師之適任性及獨立性聲明。 | 溝通事項無意見 |
| 114.03.04 | 書面 | 113年度財報查核規劃之治理事項。 | 溝通事項無意見 |
| 114.03.12 | 座談 | 1.核閱113年第4季個體、合併財報。 2.內控查核情形報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.05.12 | 座談 | 1.核閱114年第1季合併財報。 2.內控查核情形報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.08.12 | 座談 | 1.核閱114年第2季合併財報。 2.內控查核情形報告。 | 溝通事項無意見 |
| 114.11.04 | 座談 | 1.核閱114年第3季合併財報。 2.內控查核情形報告。 3.會計師之適任性及獨立性聲明。 | 溝通事項無意見 |
| 114.12.22 | 書面 | 114年度財報查核規劃之治理事項。 | 溝通事項無意見 |