

審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通：

◆ 溝通原則：

1. 例行性稽核報告及缺失矯正報告書。
2. 於審計委員會彙整報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。
3. 必要時，以電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何提升稽核價值。
4. 每年至少一次召開審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通。

◆ 111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期        | 出席人員   | 溝通事項  | 溝通結果  |
|-----------|--|---|---|
| 111/2/22  | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 110 年 12 月~111 年 1 月內部稽核查核結論<br>2. 修訂本公司「核決權限表」<br>3. 修訂「取得或處分資產處理程序」修訂本公司內部控制制度 | 1. 同意洽悉並提董事會報告。<br>2. 經審議後提報董事會決議通過。<br>3. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/3/29  | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 111 年 2 月內部稽核查核結論<br>2. 出具公司 110 年度內部控制制度聲明書                                     | 1. 同意洽悉並提董事會報告。<br>2. 經審議後提報董事會決議通過。                      |
| 111/5/12  | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:柯耀智 | 報告本公司 111 年 3 月內部稽核查核結論   | 同意洽悉並提董事會報告。  |
| 111/05/31 | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:陳祖華 | 報告本公司 111 年 4 月內部稽核查核結論   | 同意洽悉並提董事會報告。  |
| 111/6/29  | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:柯耀智 | 1. 報告本公司 111 年 5 月內部稽核查核結論<br>2. 修訂本公司「核決權限表」   | 1. 同意洽悉並提董事會報告。<br>2. 經審議後提報董事會決議通過。                      |
| 111/7/15  | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊                         | 修訂本公司「印鑑管理辦法」部分條文案  | 經審議後提報董事會決議通過。  |

|           |   |  |   |
|-----------|---|--|---|
|           | 獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:柯耀智                                    |  |   |
| 111/8/11  | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:柯耀智            | 1. 報告本公司 111 年 6 月內部稽核查核結論<br>2. 修訂本公司「核決權限表」<br>3. 修訂本公司「財務報表編制流程管理作業」  | 1. 同意洽悉並提董事會報告。<br>2. 經審議後提報董事會決議通過。<br>3. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/9/5   | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:柯耀智            | 1. 報告本公司 111 年 7 月內部稽核查核結論<br>2. 修訂本公司「檢舉制度」<br>3. 修訂本公司「董事會議事規範」  | 1. 同意洽悉並提董事會報告。<br>2. 經審議後提報董事會決議通過。<br>3. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/9/27  | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:柯耀智            | 1. 報告本公司 111 年 8 月內部稽核查核結論<br>2. 訂定本公司「風險管理辦法」   | 1. 同意洽悉並提董事會報告。<br>2. 經審議後提報董事會決議通過。                      |
| 111/11/10 | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:柯耀智            | 1. 報告本公司 111 年 9 月內部稽核查核結論<br>2. 訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」   | 1. 同意洽悉並提董事會報告。<br>2. 經審議後提報董事會決議通過。                      |
| 111/12/9  | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>稽核主管:柯耀智            | 1. 報告本公司 111 年 10 月內部稽核查核結論<br>2. 112 年度內部稽核計畫<br>3. 訂定本公司「提名委員會組織規程」  | 1. 同意洽悉並提董事會報告。<br>2. 經審議後提報董事會決議通過。<br>3. 經審議後提報董事會決議通過。 |
| 111/12/9  | 獨立董事:丁金輝<br>獨立董事:林也尊<br>獨立董事:陳建毓<br>會計師:潘俊名<br>稽核主管:柯耀智 | 1. 獨立性報告<br>2. 查核人員查核財務報表之責任<br>3. 公司營運情形-111 年前三季<br>4. 查核人員查核財務報表之責任。<br>5. 年度查核規劃(含主管機關關注事項)<br>6. 審計準則公報第 75 號對公司之主要影響 | 會計師回覆獨立董事相關提問後，獨立董事無其他意見。                                 |

|  |  |                               |  |
|--|--|-------------------------------|--|
|  |  | 7. 重要會計準則或解釋函、證<br>管法令及稅務法令更新 |  |
|--|--|-------------------------------|--|