

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後,每月透過電子郵件送各獨立董事查閱,並於審計委員會議結束後與各獨立董事當面單獨溝通及回覆其詢問。

稽核主管列席審計委員會及董事會提出稽核業務報告,各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況。

會計師每半年就公司之查核結果及其他相關法令要求之溝通事項,於審計委員會議向各獨立董事提出報告,獨立董事倘有任何疑問能即時提出並獲得回覆。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要:

會議日期	出席人員	與稽核主管溝通重點	處理執行結果
2023/3/6	獨立董事 于樹偉	1. 2022年11至12月稽核業務	1. 經討論與溝通後,獨立
審計委員會	獨立董事 周珊珊	執行結果報告。	董事對稽核業務執行
	獨立董事 蔡金拋		結果報告無意見。
	稽核主管 張菡紜	2. 2022年度內部控制制度有效性之考核及同意內部控制設	2. 經審計委員會同意後,已提報3月份董
		計及執行均為有效之「內部 控制制度聲明書」。	事會通過。
		3. 審計委員會結束後,獨立董 事與內部稽核主管就內部控 制制度及稽核相關事項,進 行單獨溝通。	3. 經單獨溝通後,獨立董 事對內部控制制度及 稽核相關事項無意見。
2023/4/12 審計委員會	獨立董事 于樹偉 獨立董事 周珊珊 獨立董事 蔡金拋 稽核主管 張菡紜 (由陳堯鴻代理)	1. 2023 年 1 至 2 月稽核業務執 行結果報告。	1. 經討論與溝通後,獨立 董事對稽核業務執行 結果報告無意見。
2023/5/4 審計委員會	獨立董事 于樹偉獨立董事 周珊珊獨立董事 蔡金拋稽核主管 張菡紜	1. 2023 年 3 月稽核業務執行結果報告。	 經討論與溝通後,獨 立董事對稽核業務執 行結果報告無意見。

會議日期	出席人員	與稽核主管溝通重點	處理執行結果
		2. 審計委員會結束後,獨立董	2. 經單獨溝通後,獨立
		事與內部稽核主管就內部控	董事對內部控制制度
		制制度及稽核相關事項,進	及稽核相關事項無意
		行單獨溝通。	見。
2023/5/31	獨立董事 于樹偉	1. 2023 年 4 月稽核業務執行結	1. 經討論與溝通後,獨
董事會(註)	獨立董事 周珊珊	果報告。	立董事對稽核業務執
	獨立董事 蔡金拋		行結果報告無意見。
	稽核主管 張菡紜		
2023/7/11	獨立董事 于樹偉	1. 2023年5月稽核業務執行結	1. 經討論與溝通後,獨
審計委員會	獨立董事 周珊珊	果報告。	立董事對稽核業務執
	獨立董事 蔡金拋		行結果報告無意見。
	稽核主管 張菡紜		
2023/8/1	獨立董事 于樹偉	1. 2023 年 6 月稽核業務執行結	1. 經討論與溝通後,獨
審計委員會	獨立董事 周珊珊	果報告。	立董事對稽核業務執
	獨立董事 蔡金拋		行結果報告無意見。
	稽核主管 張菡紜		
2023/9/22	獨立董事 于樹偉	1. 2023 年7月稽核業務執行結	1. 經討論與溝通後,獨
審計委員會	獨立董事 周珊珊	果報告。	立董事對稽核業務執
	獨立董事 蔡金拋		行結果報告無意見。
	稽核主管 張菡紜	2. 審計委員會結束後,獨立董	2. 經單獨溝通後,獨立
		事與內部稽核主管就內部控	董事對內部控制制度
		制制度及稽核相關事項,進	及稽核相關事項無意
		行單獨溝通。	見。
2023/10/30	獨立董事 于樹偉	1. 2023 年8月稽核業務執行結	1. 經討論與溝通後,獨
審計委員會	獨立董事 周珊珊	果報告。	立董事對稽核業務執
	獨立董事 蔡金拋		行結果報告無意見。
	稽核主管 張菡紜	2. 審計委員會結束後,獨立董	2. 經單獨溝通後,獨立
		事與內部稽核主管就內部控	董事對內部控制制度
		制制度及稽核相關事項,進	及稽核相關事項無意
		行單獨溝通。	見。
2023/12/13	獨立董事 于樹偉	1. 2023 年 9 至 10 月稽核業務	1. 經討論與溝通後,獨
審計委員會	獨立董事 周珊珊	執行結果報告。	立董事對稽核業務執
H - 1 A A H	獨立董事 蔡金拋	MAIA ARAIT NA P	行結果報告無意見。
	稽核主管 張菡紜	 2. 2024 年度稽核計畫。	2. 蔡金拋獨立董事建議
	14 to a house	- 12401=	納入 ESG 相關稽核
			項目。
	<u> </u>		, · · ·

會議日期	出席人員	與稽核主管溝通重點	處理執行結果
			辨理情形:已依建議
			調整稽核計畫。
		3. 審計委員會結束後,獨立董	3. 經單獨溝通後,獨立
		事與內部稽核主管就內部控	董事對內部控制制度
		制制度及稽核相關事項,進	及稽核相關事項無意
		行單獨溝通。	見。
2024/3/4	獨立董事 于樹偉	1. 2023年11至12月稽核業務	1. 經討論與溝通後,獨
審計委員會	獨立董事 周珊珊	執行結果報告。	立董事對稽核業務執
	獨立董事 蔡金拋		行結果報告無意見。
	稽核主管 張菡紜	2. 2023年度內部控制制度有效	2. 經審計委員會同意
		性之考核及同意內部控制設	後,已提報3月份董
		計及執行均為有效之「內部	事會通過。
		控制制度聲明書」。	

(註)因逢董事屆期改選,時審計委員會籌備中。

會議日期	出席人員	與會計師溝通重點	處理執行結果
2023/3/6	獨立董事 于樹偉	2022 年度之個體財務報表及合	會計師於審計委員會報
審計委員會	獨立董事 周珊珊	併財務報表。	告「查核完成階段與治理
	獨立董事 蔡金拋		單位溝通事項」,包括關
	會計師 廖福銘		鍵查核事項、重大性、關
			係人交易、重大會計估
			計、集團財務報告查核及
			重要財務資訊之彙總說
			明等,並答覆獨立董事對
			財務報表之相關提問。
			經溝通,財務報表經審計
			委員會同意後提報董事
			會,並如期公告及申報主
			管機關。
2023/8/1	獨立董事 于樹偉	2023 年第 2 季合併財務報表。	會計師於審計委員會報
審計委員會	獨立董事 周珊珊		告「期中報告核閱與治理
	獨立董事 蔡金拋		單位溝通事項」,包括重
	會計師 廖福銘		大性、關係人交易及重要
			財務資訊之彙總說明

會議日期	出席人員	與會計師溝通重點	處理執行結果
			等,並答覆獨立董事對則
			務報表及內部控制之框
			關提問。
			經溝通,財務報表經審計
			委員會同意後提報董事
			會,並如期公告及申報主
			管機關。
2024/3/4	獨立董事 于樹偉	2023 年度之個體財務報表及合	會計師於審計委員會報
審計委員會	獨立董事 周珊珊	併財務報表。	告「查核完成階段與治理
	獨立董事 蔡金拋		單位溝通事項」,包括關
	會計師 廖福銘		鍵查核事項、重大性、關
			係人交易、重大會計位
			計、集團財務報告查核及
			重要財務資訊之彙總部
			明等,並答覆獨立董事對
			財務報表之相關提問。
			經溝通,財務報表經審言
			委員會同意後提報董事
			會,並如期公告及申報主
			管機關。