

2024 年独立董事与内部稽核主管、会计师之沟通情形

一、独立董事与内部稽核主管之沟通情形

| 日期 | 沟通方式 | 沟通事项、独立董事之意见及后续处理 |
|------------|------------------------|--|
| 2024 02 27 | 第 3 届第 5 次 审计委员会会议 | 稽核主管报告 2023 年 12 月稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。 |
| 2024 03 06 | 第 3 届第 6 次 审计委员会会议 | 稽核主管报告 2024 年 1 月稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。 |
| 2024 05 07 | 第 3 届第 7 次 审计委员会会议 | 稽核主管报告 2024 年 2~3 月稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。 |
| 2024 05 27 | 第 3 届第 8 次 审计委员会会议 | 稽核主管报告 2024 年 4 月稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。 |
| 2024 08 06 | 第 3 届第 9 次 审计委员会会议 | 稽核主管报告 2024 年 5~6 月稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。 |
| 2024 11 06 | 第 3 届第 11 次 审计委员会会议 | 稽核主管报告 2024 年第 3 季稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。 |
| 2024 12 20 | 第 3 届第 12 次 审计委员会会议 | 稽核主管报告 2024 年 10~11 月稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。 |
| 2024 11 06 | 独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通会议 | 独立董事与内部稽核主管确认子公司内控制度建置之流程，管理子公司及稽查作业。因应会计师提出之主管机关近期重视议题—法令遵循之修订内控制度及落实执行内控、子公司监理及关系人辨视指引等，要求实时修订内控制度并稽查落实情形。 |

二、独立董事与会计师之沟通情形

| 日期 | 沟通方式 | 沟通事项、独立董事之意见及后续处理 |
|------------|------------------------------|---|
| 2024 02 27 | 第 3 届第 5 次 审计委员会会议 | 会计师报告 Deloitte 会计师事务所之质量管理体系(SQM)与 2023 年度之财务报告显著风险及关键查核事项之内容、查核结论汇总、其他沟通事项及独立性声明暨国际财务报导准则永续揭露准则 IFRS S1/S2 介绍。 |
| 2024 05 07 | 第 3 届第 7 次 审计委员会会议 | 会计师报告 2024 年第 1 季合并财务报告核阅之结果、其他沟通事项及独立性声明。 |
| 2024 08 06 | 第 3 届第 9 次 审计委员会会议 | 会计师报告 2024 年第 2 季合并财务报告核阅之结果、其他沟通事项及独立性声明。 |
| 2024 11 06 | 第 3 届第 11 次 审计委员会会议 | 会计师报告 2024 年第 3 季合并财务报告核阅之结果、其他沟通事项及独立性声明。 |
| 2024 11 06 | 独立董事与内部 稽核主管及会计 师之沟通会议 | 会计师提供主管机关近期重视议题—法令遵循之修订内控制度及落实执行内控、子公司监理及关系人辨视指引等，主管机关查核有缺失将处以罚款或请会计师作项目实审，或发函要求公司将内控办法修订齐全。独立董事考虑该些议题涉及公司经营层面的作业，需再安排其他会议作讨论，以达成管理作业需要之成效。 |