

2024 年獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
2024 02 27	第 3 屆第 5 次 審計委員會會議	稽核主管報告 2023 年 12 月稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
2024 03 06	第 3 屆第 6 次 審計委員會會議	稽核主管報告 2024 年 1 月稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
2024 05 07	第 3 屆第 7 次 審計委員會會議	稽核主管報告 2024 年 2~3 月稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
2024 05 27	第 3 屆第 8 次 審計委員會會議	稽核主管報告 2024 年 4 月稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
2024 08 06	第 3 屆第 9 次 審計委員會會議	稽核主管報告 2024 年 5~6 月稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
2024 11 06	第 3 屆第 11 次 審計委員會會議	稽核主管報告 2024 年第 3 季稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
2024 12 20	第 3 屆第 12 次 審計委員會會議	稽核主管報告 2024 年 10~11 月稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
2024 11 06	獨立董事與內部稽核主管及會計師之 溝通會議	獨立董事與內部稽核主管確認子公司內控制度建置之流程，管理子公司及稽查作業。因應會計師提出之主管機關近期重視議題—法令遵循之修訂內控制度及落實執行內控、子公司監理及關係人辨視指引等，要求即時修訂內控制度並稽查落實情形。

二、獨立董事與會計師之溝通情形

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
2024 02 27	第 3 屆第 5 次 審計委員會會議	會計師報告 Deloitte 會計師事務所之品質管理制度(SQM)與 2023 年度之財務報告顯著風險及關鍵查核事項之內容、查核結論彙總、其他溝通事項及獨立性聲明暨國際財務報導準則永續揭露準則 IFRS S1/S2 介紹。
2024 05 07	第 3 屆第 7 次 審計委員會會議	會計師報告 2024 年第 1 季合併財務報告核閱之結果、其他溝通事項及獨立性聲明。
2024 08 06	第 3 屆第 9 次 審計委員會會議	會計師報告 2024 年第 2 季合併財務報告核閱之結果、其他溝通事項及獨立性聲明。
2024 11 06	第 3 屆第 11 次 審計委員會會議	會計師報告 2024 年第 3 季合併財務報告核閱之結果、其他溝通事項及獨立性聲明。
2024 11 06	獨立董事與內部 稽核主管及會計 師之溝通會議	會計師提供主管機關近期重視議題—法令遵循之修訂內控制度及落實執行內控、子公司監理及關係人辨視指引等，主管機關查核有缺失將處以罰款或請會計師作專案實審，或發函要求公司將內控辦法修訂齊全。獨立董事考量該些議題涉及公司經營層面的作業，需再安排其他會議作討論，以達成管理作業需要之成效。