

獨立董事與稽核主管及簽證會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

- (1) 本公司內部稽核主管定期於「審計委員會」會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。
- (2) 本公司簽證會計師於每季「審計委員會」會議中，針對本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核情形向獨立董事進行報告。

二、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，溝通情形良好。

一一二年度主要溝通事項摘錄如下表：（第三屆審計委員會自 112 年 6 月 7 日起至 115 年 6 月 6 日止）

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112 年 3 月 1 日 審計委員會	獨立董事 薛富井 獨立董事 陳厚銘 獨立董事 聶建中 稽核主管 梁朝翔	(1) 向獨立董事們報告 111 年第 4 季內部稽核計畫執行情形。 (2) 向獨立董事們報告 111 年內部控制制度聲明書內容。 (3) 向獨立董事們報告內部控制制度「AX-103 股務作業」修正內容。	(1) 獨立董事們均瞭解 111 年第 4 季內部稽核計畫執行情形報告內容。 (2) 經說明後獨立董事們均瞭解 111 年內部控制制度聲明書內容。 (3) 經說明後獨立董事們均瞭解本次內部控制制度「AX-103 股務作業」修正內容。 (4) 獨立董事們對於本次會議無意見。

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112年5月2日 審計委員會	獨立董事 薛富井 獨立董事 陳厚銘 獨立董事 聶建中 稽核主管 梁朝翔	(1) 向獨立董事們報告 112 年第 1 季內部稽核計畫執行情形。 (2) 向獨立董事們報告內部控制制度「AX-103 股務作業」修正內容。	(1) 獨立董事們均瞭解 112 年第 1 季內部稽核計畫執行情形報告內容。 (2) 經說明後獨立董事們均瞭解本次內部控制制度「AX-103 股務作業」修正內容。 (3) 獨立董事們對於本次會議無意見。
112年8月7日 審計委員會	獨立董事 薛富井 獨立董事 陳厚銘 獨立董事 聶建中 稽核主管 梁朝翔	(1) 向獨立董事們報告 112 年第 2 季內部稽核計畫執行情形。 (2) 向獨立董事們報告內部控制制度「銷貨收款循環」修正內容。	(1) 獨立董事們均瞭解 112 年第 2 季內部稽核計畫執行情形報告內容。 (2) 經說明後獨立董事們均瞭解本次內部控制制度「銷貨收款循環」修正內容。 (3) 獨立董事們對於本次會議無意見。
112年11月6日 審計委員會	獨立董事 薛富井 獨立董事 陳厚銘 獨立董事 聶建中 稽核主管 梁朝翔	(1) 向獨立董事們報告 112 年第 3 季內部稽核計畫執行情形。 (2) 向獨立董事們報告報告本公司「113 年度稽核計劃」內容	(1) 獨立董事們均瞭解 112 年第 3 季內部稽核計畫執行情形報告內容。 (2) 經說明後獨立董事們均瞭解「113 年度稽核計劃」內容。 (3) 獨立董事們對於本次會議無意見。

三、歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：
本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

主要溝通事項摘錄如下表：（第三屆審計委員會自 112 年 6 月 7 日起至 115 年 6 月 6 日止）

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112 年 3 月 1 日 第二屆第十二次 審計委員會	獨立董事 薛富井 獨立董事 陳厚銘 獨立董事 聶建中 稽核主管 梁朝翔 會計主管 劉安倉 發言人 胡銘倫 會計師 林文欽 協理 康育榮	(1) 111 年度財務報告查核結果報告。 (2) 公司治理單位預先核准非確信服務溝通。 (3) 說明審計品質指標。 (4) 更新法令說明釋疑。	獨立董事皆瞭解及同意會計師提出之建議。
112 年 8 月 7 日 第三屆第一次 審計委員會	獨立董事 薛富井 獨立董事 陳厚銘 獨立董事 聶建中 稽核主管 梁朝翔 會計主管 劉安倉 發言人 胡銘倫 會計師 郭文吉 協理 康育榮	(1) 112 年第二季財務報告核閱結果說明。 (2) 更新法令說明釋疑。	獨立董事皆瞭解會計師提出之說明。

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112 年 11 月 6 日 第三屆第二次 審計委員會	獨立董事 薛富井 獨立董事 陳厚銘 獨立董事 聶建中 稽核主管 梁朝翔 會計主管 劉安倉 發言人 胡銘倫 會計師 林文欽 協理 康育榮	(1) 會計師針對 112 年關鍵查核事項與審計委員進行溝通。 (2) 依據 IAS36 資產減損公報，建議管理當局針對現金產生單位，進行資產減損測試。 (3) 說明勤業眾信審計品質制度。 (4) 更新法令說明釋疑。	獨立董事皆瞭解及同意會計師提出之建議。