

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

(1)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- A. 獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，並於每季財務報告提報審計委員會時，會計師列席審計委員會，會計師就本公司財務狀況、子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項得隨時召集會議。
- B. 內部稽核主管與獨立董事至少每年一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項得隨時召集會議。

(2)落實獨立董事與會計師溝通：

日期	溝通重點及結果
112/03/14	1. 『審計委員會』會計師與公司治理單位溝通完成階段與治理單位溝通事項，針對關鍵查核事項、重大調整分錄及重大性原則、內部控制制度之設計及執行均屬有效無重大缺失等向獨立董事說明。 2. 會計師針對獨立董事所提問題說明回覆，並獲得獨立董事了解及對溝通事項無意見的回函。
112/05/11	會計師列席『審計委員會』針對第一季合併財務報告核閱結果、有無重大調整分錄等向獨立董事說明。
112/08/11	會計師列席『審計委員會』針對第二季合併財務報告核閱結果、有無重大調整分錄等向獨立董事說明。
112/11/07	會計師列席『審計委員會』針對第三季合併財務報告核閱結果、有無重大調整分錄等向獨立董事說明。

(3)辦理獨立董事與內部稽核主管溝通：

日期	溝通重點及結果
112/03/14	『審計委員會』前內部稽核主管針對年度稽核缺失之追蹤情形進行報告，並回覆獨立董事對於稽核報告內容之提問，並將溝通結果提報董事會。
112/05/11	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第一季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。
112/08/11	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第二季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。
112/11/07	內部稽核主管列席『審計委員會』針對第三季稽核報告查核結果及缺失改善情形等向獨立董事說明。
112/12/26	內部稽核主管列席『審計委員會』針對 113 年度內部稽核計畫進行報告，並回覆獨立董事對於稽核計畫之提問，並將溝通結果提報董事會。

(4)審計委員會溝通情形：

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第 1 屆 第 20 次 112/01/12	1. 本公司 111 年第四季內部稽核報告 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。	否	否
第 1 屆 第 21 次 112/03/14	1. 本公司新增為潤泰精密材料股份有限公司礦業用地租約之連帶保證案 2. 本公司 111 年度員工酬勞分派案 3. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案 4. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書 5. 本公司 111 年度盈餘分配議案 6. 本公司「股東會議事規則」修訂案 7. 解除新任董事競業禁止限制案	是	否

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
	8. 擬核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業，向本公司及子公司提供非認證服務案		
	審計委員會意見：無。		
	公司對審計委員會意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。		
第 1 屆 第 22 次 112/05/11	1. 本公司 112 年第一季合併財務報告 2. 本公司 112 年第一季內部稽核報告 3. 本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案	是	否
	審計委員會意見：無。		
	公司對審計委員會意見之處理：無。		
	決議結果：1.3.全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。 決議結果：2.全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。		
第 2 屆 第 1 次 112/05/31	1.第二屆審計委員會召集人推舉案	否	否
	審計委員會意見：無。		
	公司對審計委員會意見之處理：無。		
	決議結果：一致推舉沈筱玲委員為第二屆審計委員會召集人。		
第 2 屆 第 2 次 112/06/20	1. 本公司擬設置公司治理主管案 2. 擬訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 3. 本公司「楊梅廠電力設備暨設施所有權轉讓協議書」簽訂案	是	否
	審計委員會意見：無。		
	公司對審計委員會意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。		
第 2 屆 第 3 次 112/08/11	1. 本公司 112 年第二季內部稽核報告 2. 本公司 112 年第二季合併財務報告 3. 本公司「內部控制制度」修訂案	是	否
	審計委員會意見：無。		
	公司對審計委員會意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。		

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第 2 屆 第 4 次 112/11/07	1. 本公司 112 年第三季內部稽核報告 2. 本公司 112 年第三季合併財務報告 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：1.3.全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。 決議結果：2.全體出席委員同意通過並同意送董事會報告。	否	否
第 2 屆 第 5 次 112/12/26	1. 本公司 113 年度內部稽核計畫 2. 本公司 113 年度營運計畫 3. 本公司「核決權限」修訂案 4. 本公司「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」修訂案 5. 本公司定期評估簽證會計師獨立性情形 6. 本公司 113 年度簽證會計師委任報酬 審計委員會意見：無。 公司對審計委員會意見之處理：無。 決議結果：全體出席委員同意通過並同意送董事會決議。	是	否