審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通方式

本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通。

二、審計委員會與稽核主管之溝通事項摘要

稽核主管依稽核計劃，於稽核項目完成時，將稽核報告及追蹤報告交付獨立董事查閱，並透過 email、電話或會議方式向獨立董事溝通及討論內部稽核執行狀況及內控運作情形，並列席審計委員會及定期性董事會，報告稽核執行情形。

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114.01.22 審計委員會	王金來獨立董事 林妍希獨立董事	討論事項： 本公司 113 年度內控自評暨內部控制制度聲明書。	本次會議 無意見
114.04.30 審計委員會	王金來獨立董事 林妍希獨立董事	114 年第 1 季稽核業務執行情形報告	本次會議 無意見
114.07.30 審計委員會	王金來獨立董事 林妍希獨立董事	114 年第 2 季稽核業務執行情形報告	本次會議 無意見
114.10.29 審計委員會	王金來獨立董事 林妍希獨立董事 林俊吉獨立董事	114 年第 3 季稽核業務執行情形報告	本次會議 無意見
114.12.24 審計委員會	王金來獨立董事 林妍希獨立董事 林俊吉獨立董事	討論事項： 本公司114年度稽核計劃案	本次會議 無意見

三、審計委員會與會計師之互動狀況及討論主題摘錄

本公司簽證會計師每年至少 2 次就財務報表查核結果、即將生效新公報之影響以及其他相關法令要求之溝通事項向審計委員會報告，若有特殊狀況亦會即時向審計委員會報告。

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114.01.22 審計委員會	王金來獨立董事 林妍希獨立董事 蘇彥達會計師	1.獨立性溝通：包含公費及 NSA 服務事項。 2.113 年財務報告查核範圍、查核發現及年度查核結果：包含關鍵查核事項、查核調整差異、氣候相關風險對財務報告影響評估等。 3.事務所品質管理制度溝通。 4.近期審計準則更新彙總及重要法令更新等。	無反對意見
114.10.29 審計委員會	王金來獨立董事 林妍希獨立董事 林俊吉獨立董事 蘇彥達會計師	1.獨立性溝通。 2.114 年第 3 季財務報告核閱範圍、核閱發現及核閱結果及核閱調整差異。 3.114 年度查核規劃。 4.IFRS 永續揭露準則導入計畫。 5.近期審計準則更新彙總及重要法令更新等。	無反對意見