

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一)本公司獨立董事與稽核主管溝通情形：

1. 稽核主管依據年度稽核計畫，就財務、業務狀況執行內部控制稽核作業，每個月月底前以書面就查核缺失及改善補正追蹤情形彙總報告交付呈送全體獨立董事核閱，獨立董事亦可視缺失情事之需要，指示個案稽核報告。
2. 除面談以外，網際網路發達時代，雙方透過電子郵件或電話，進行即時充分的瞭解溝通，溝通管道暢通。

日 期	溝 通 重 點	溝通結果
112 年 03 月 24 日	審計委員會會議 討論內控有效性評估及 111 年內部控制制度聲明書。	通過 111 年度內部控制制度聲明書。
112 年 05 月 11 日	審計委員會會議 討論對轉投資事業新永裕應用科技材料(股)公司融資背書保證。	通過對轉投資事業新永裕應用科技材料(股)公司融資背書保證。
112 年 08 月 09 日	審計委員會會議 證交所審查本公司財務報告編製能力案。	1. 依「上市公司財務報告編製能力說明評估表」說明實際作業辦理情形。 2. 會計師出具本公司業已具備自行編製財務報告能力之覆核意見。 3. 持續加強本公司財務報告自行編製及子公司合併底稿編製。
112 年 11 月 03 日	瞭解 9/25 公告重大訊息，本公司接獲臺南市政府環境保護局裁處書罰鍰之內容及改善。	已說明情況及相關單位改善情形，並後續加強追蹤及法令遵循查核。
112 年 11 月 09 日	審計委員會會議 討論「審計委員會組織規程」內部控制制度修訂。	通過「審計委員會組織規程」內部控制制度修訂。
112 年 12 月 01 日	瞭解資通安全檢查作業稽核，稽核報告之回覆改善內容。	已說明並依建議請資訊單位補充具體之改善計畫時程。

3. 另外，稽核主管定期於董事會報告各季稽核執行情形，主要溝通事項摘錄如下表：

日 期	溝 通 重 點	獨立董事表示反對或保留之意見
112 年 02 月 23 日	111 年 10~12 月稽核業務執行及缺失改善追蹤報告。	無。
112 年 03 月 24 日	討論本公司 111 年度內部控制聲明書。	無。
112 年 05 月 11 日	112 年 1~3 月稽核業務執行及缺失改善追蹤報告。	無。
112 年 08 月 09 日	112 年 4~6 月稽核業務執行及缺失改善追蹤報告。	無。
112 年 11 月 09 日	112 年 7~9 月稽核業務執行及缺失改善追蹤報告。	無。
112 年 12 月 20 日	討論本公司 113 年度稽核計畫。	無。

(二)本公司董事(含獨立董事)與簽證會計師溝通管道順暢，於年度查核規劃及完成時發出與治理單位溝通函外，簽證會計師於定期每季財報查核(閱)後舉行面對面座談會，溝通事項包括查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失、其他相關法令要求之溝通事項，以及最新法令分享。

112 年度與會計師透過座談會方式主要溝通事項摘錄如下表：

日 期	溝 通 重 點	溝 通 結 果
112 年 2 月 15 日	1. 111 年度財報查核工作範圍及結果報告。 2. 本季財務狀況及經營績效之結果報告。 3. 當季最新法令分享。	雙向提問說明，互動良好。
112 年 2 月 23 日	1. 會計師 111 年度查核後溝通。	雙向提問說明，互動良好。
112 年 5 月 3 日	1. 112 年第 1 季財報核閱工作範圍及結果報告。 2. 本季財務狀況及經營績效之結果報告。 3. 當季最新法令分享。	雙向提問說明，互動良好。
112 年 8 月 1 日	1. 112 年第 2 季財報核閱工作範圍及結果報告。 2. 本季財務狀況及經營績效之結果報告。 3. 當季最新法令分享。	雙向提問說明，互動良好。
112 年 11 月 1 日	1. 112 年第 3 季財報核閱工作範圍及結果報告。 2. 本季財務狀況及經營績效之結果報告。 3. 當季最新法令分享。	雙向提問說明，互動良好。
112 年 11 月 9 日	1. 會計師 112 年度查核前溝通。 2. 說明事務所審計品質指標資訊	雙向提問說明，互動良好。