

獨立董事與內部稽核主管溝通情形

獨立董事透過座談會及審計委員會溝通與內部稽核主管，內部稽核主管至少每季一次就本公司內部稽核執行狀況向獨立董事報告，每月並以書面稽核報告向獨立董事報告查核結果；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

113 年度與內部稽核主管主要溝通事項摘錄如下表

日期	溝通內容	溝通情形
112.10 ~113.11	112 年 11 至 113 年 11 月稽核工作報告	稽核室定期與審計委員會溝通稽核報告結果，並定期向董事會提報。
113.1.19 第 2 屆臨第 3 次 臨時審計委員會	臨時審計委員會審查通過 113 年度預算報告案	本公司獨立董事溝通情形良好。
113.03.13 第 2 屆第 14 次 審計委員會	112 年 10 至 12 月稽核計畫執行情形，內部控制缺失及未完成稽核缺失追蹤事項報告，通過內控自評有效性報告及年度內控聲明書。	本公司獨立董事對於稽核業務執行及溝通情形良好。
113.05.8 第 2 屆第 15 次 審計委員會	113 年 1 月至 3 月稽核計畫執行情形，內部控制缺失及未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事對稽核業務執行及溝通情形良好。
113.5.8 第 2 屆第 15 次 審計委員會	獨立董事與稽核主管單獨溝通 20 分鐘有關關係人交易作業與相關作業內控議題。	本公司獨立董事對稽核業務執行及溝通情形良好。
113.08.14 第 3 屆第 1 次 審計委員會	113 年 2 月至 6 月稽核計畫執行情形，內部控制缺失及未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事對稽核業務執行及溝通情形良好。
113.10.30	新任閩獨董產業說明會及議題溝通	本公司獨立董事對產業生態及現場作業的瞭解。
113.11.12 第 3 屆第 2 次 審計委員會	113 年 5 月至 9 月稽核計畫執行情形，內部控制缺失、未完成稽核缺失追蹤事項報告及通過次年度稽核計劃提報。	本公司獨立董事同意通過 114 年度稽核計劃。本次會議溝通情形良好。
113.12.27 第 3 屆第 3 次 審計委員會	113 年 10 月至 11 月稽核計畫執行情形，內部控制缺失及未完成稽核缺失追蹤事項進度報告。	本公司獨立董事對稽核業務執行及溝通情形良好，並建議 AI 軟體作業的研究應用。

獨立董事與會計師溝通情形

獨立董事與會計師透過座談會溝通，會計師定期每年二次向獨立董事報告：財務報表查核結果、會計估計等重大議題、財務會計準則公報與相關證券及稅務法規之修訂，亦得視需要不定期與獨立董事聯繫。

113 年度與簽證會計師主要溝通事項摘錄如下表

日期	溝通內容	溝通情形
113.3.13 第 2 屆第 14 次 審計委員會	112 年度合併財務報表查核結果、長期建造合約、管理階層可能逾越控制等顯著風險及關鍵查核項目、與 112 年非確信服務項目。113 年度財務報告簽證會計師聘任討論案。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
113.3.13 第 2 屆第 14 次 審計委員會	獨立董事與簽證會計師單獨溝通 25 分鐘。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
113.11.12 第 3 屆第 2 次 審計委員會	113 年度 Q3 合併財務報表討論案、年度查核規劃及集團查核策略、未來適用的準則及法令，增訂「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」討論案	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
113.11.12 第 3 屆第 2 次 審計委員會	獨立董事與簽證會計師單獨溝通 25 分鐘。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
113.12.27 第 3 屆第 3 次 審計委員會	簽證會計師向獨立董事簡報該年度事務所的審計品質各項指標(AQI)及與同業的分數評比報告。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。