

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

1. 本公司內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，並每季當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢。
2. 本公司內部稽核主管列席董事會並提出稽核業務報告，各獨立董適時掌握公司內部稽核情況。
3. 會計師就公司財務報告之查核結果及其他相關法令要求之溝通事項向獨立董事提出報告，各次會議中財務主管及稽核主管亦列席，獨立董事倘有任何疑問能即時提出並獲得回覆。

除以上所述外，平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

二、111 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
111/01/24 審計委員會	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 財務主管 王立誠 稽核主管 李瑞琦	1. 110 年度第四季內部稽核執行結果報告。 2. 訂定本公司 110 年度第 4 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 3. 本公司擬於宜蘭科學園區興建廠辦案。 4. 評估會計師獨立性及適任性案。	1. 報告事項委員均洽悉。 2. 無異議照案通過。 3. 無異議照案通過。 4. 無異議照案通過。
111/02/23 審計委員會	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 財務主管 王立誠 稽核主管 李瑞琦 會計師事務所 葉翠苗 會計師、張宜文 經理	1. 會計師一一〇年度財務報告查核完成與治理單位之溝通報告。 2. 本公司出具一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 本公司一一〇年度財務報表案。 4. 本公司一一〇年度營業報告書案。 5. 本公司一一〇年度盈餘分派案。 6. 本公司一一〇年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	1. 報告事項委員均洽悉。 2. 無異議照案通過。 3. 無異議照案通過。 4. 無異議照案通過。 5. 無異議照案通過。 6. 無異議照案通過。 7. 無異議照案通過。

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
111/05/05 審計委員會	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 財務主管 王立誠 稽核主管 李瑞琦	1. 111 年度第一季內部稽核執行結果報告。 2. 111 年度第一季財務報告案。 3. 訂定本公司 111 年度第 1 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。	1. 報告事項委員均洽悉。 2. 無異議照案通過。 3. 無異議照案通過。
111/07/06	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 財務主管 王立誠 稽核主管 李瑞琦	1. 訂定本公司 111 年度第 2 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 2. 訂定本公司 111 年度盈餘轉增資發行新股配股基準日及現金股利配息基準日案。 3. 本公司擬發行 111 年度第一次員工認股權憑證並訂定認股辦法案。	1. 無異議照案通過。 2. 無異議照案通過。 3. 無異議照案通過。
111/08/05 稽核主管與 獨立董事報 告及溝通	獨立董事 林謂立 稽核主管 李瑞琦	針對銷售循環及採購循環等作業項目，因日常營運資料皆已建置於 ERP，故於查核期間以電腦稽核方式(EXCEL)執行全查，並搭配紙本稽核方式查核；並適時與受查單位溝通查核結果及記錄重大查核議題供日後查核使用。	1. 可於查核前與受查單位主管溝通，表明好的稽核作業也能協助單位主管的管理績效，同時增進各作業流程營運效率之方式以取代傳統稽核方式來執行稽核。 2. 稽核室可藉由 Cross Check 的方式來提升工作報告之品質，以符合內部及外部的期望。 3. 稽核工作可逐步朝向「自動化」方式執行查核。
111/08/05 審計委員會	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 財務主管 王立誠 稽核主管 李瑞琦 會計師事務所 張宜文 經理	1. 111 年度第二季內部稽核執行結果報告。 2. 會計師 111 年第二季財務報告查核完成與治理單位之溝通報告。 3. 本公司會計主管異動案。 4. 本公司 111 年第二季財務報告案。 5. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 6. 追認修訂本公司 111 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。 7. 擬通過 111 年第一次員工認股權憑證得認購員工(非經理人)名單及認股數案。	1. 報告事項委員均洽悉。 2. 報告事項委員均洽悉。 3. 無異議照案通過。 4. 無異議照案通過。 5. 無異議照案通過。 6. 無異議照案通過。 7. 無異議照案通過。
111/11/04 審計委員會	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 財務主管 王立誠 稽核主管 李瑞琦 會計師事務所 張宜文 協理	1. 111 年度第三季內部稽核執行結果報告。 2. 本公司 111 年第三季財務報告案。 3. 訂定本公司 111 年度第 3 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 4. 擬定訂本公司 112 年度稽核計畫。	1. 報告事項委員均洽悉。 2. 無異議照案通過。 3. 無異議照案通過。 4. 無異議照案通過。

二、112 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/01/13 審計委員會	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 財務主管 王立誠 稽核主管 李瑞琦 會計師事務所 葉翠苗 會計師、張宜文 協理	1. 訂定本公司 111 年度第 4 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 2. 評估會計師獨立性及適任性案。	1. 無異議照案通過。 2. 無異議照案通過。
112/02/23 審計委員會	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 財務主管 王立誠 稽核主管 李瑞琦 會計師事務所 葉翠苗 會計師、張宜文 經理	1. 會計師 111 年度財務報告查核完成與治理單位之溝通報告。 2. 111 年度第四季內部稽核執行結果報告。 3. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 4. 本公司出具一一一年度「內部控制制度聲明書」案。 5. 本公司一一一年度財務報表案。 6. 本公司一一一年度營業報告書案。 7. 本公司一一一年度盈餘分派案。 8. 本公司一一一年度盈餘轉增資發行新股案。 9. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、子公司及重大關聯企業提供非認證服務(non-assurance services)案。	1. 報告事項委員均洽悉。 2. 報告事項委員均洽悉。 3. 無異議照案通過。 4. 無異議照案通過。 5. 無異議照案通過。 6. 無異議照案通過。 7. 無異議照案通過。 8. 無異議照案通過。 8. 無異議照案通過。
112/05/05 審計委員會	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 財務主管 王立誠 稽核主管 李瑞琦 會計師事務所 張宜文 經理	1. 112 年度第一季內部稽核執行結果報告。 2. 112 年度第一季財務報告案。 3. 訂定本公司 112 年度第 1 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 4. 本公司擬購置不動產案。	1. 報告事項委員均洽悉。 2. 無異議照案通過。 3. 無異議照案通過。 4. 無異議照案通過。
112/05/05 稽核主管與 獨立董事報 告及溝通	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 稽核主管 李瑞琦	112 年 OTC 內控實審報告。	請依相關規定辦理。

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/08/04	獨立董事 楊鎧蟬 獨立董事 王銀添 獨立董事 林謂立 獨立董事 羅世薰 財務主管 王立誠 稽核主管 李瑞琦 會計師事務所 葉翠苗 會計師、張宜文 經理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年度第二季內部稽核執行結果報告。 2. 會計師 112 年第二季財務報告核閱完成與治理單位之溝通報告。 3. 本公司 112 年第二季財務報告案。 4. 訂定本公司 112 年度盈餘轉增資發行新股配股基準日及現金股利配息基準日案。 5. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 6. 子公司 Innodisk Europe B.V. 擬投資設立德國子公司案 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 報告事項委員均洽悉。 2. 報告事項委員均洽悉。 3. 無異議照案通過。 4. 無異議照案通過。 5. 無異議照案通過。 6. 無異議照案通過。