

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司稽核主管每月將執行之稽核結果報告交付審計委員查閱，審計委員與稽核主管溝通情形如下：

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

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，並報告稽核執行情形。

114 年度及截至年報刊印日止獨立董事與內部稽核主管的溝通事項：

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果及執行情形
114.02.07	審計委員會	公開收購凱撒衛浴公司普通股股份,列席與會	列席與會
114.02.26	審計委員會	1. 113 年度第 4 季內部稽核業務執行報告 2. 113 年度自評內部控制聲明書報告 3. 修訂薪資循環內控制度部份條文	1.無反對意見 2.同意通過 3.同意通過
114.04.11	審計委員會	越南子公司背書保證	列席與會
114.05.09	審計委員會	114 年度第 1 季內部稽核業務執行情形報告	無反對意見
114.08.12	審計委員會	114 年度第 2 季內部稽核業務執行報告	無反對意見
114.11.07	審計委員會	114 年度第 3 季內部稽核業務執行報告	無反對意見
114.12.19	審計委員會	1. 115 年度稽核工作計劃 2. 修訂<薪資循環-績效考核作業>內控制度	1.無反對意見 2.同意通過
115.03.06	審計委員會	1. 114 年度第 4 季內部稽核業務執行報告 2. 114 年度自評內部控制聲明書報告	1.無反對意見 2.同意通過

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司簽證會計師定期列席審計委員會會議，向審計委員會報告財務報表查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況亦會即時向審計委員會報告，截至年報刊印日並無上述特殊狀況。審計委員會與會計師溝通事項討論主題摘錄如下：

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果及執行情形
114.02.26	審計委員會	1. 113 年度集團查核規劃及關鍵查核事項(KAM)查核結果。 2. 114 年度(第十二屆)公司治理評鑑指標修訂之簡介。 3.重要法令更新。	會計師已針對內控與財務報告查核規劃及查核結果報告，查核並無不妥之處。
114.08.12	審計委員會	1.會計師與獨立董事溝通 114 年度第 2 季合併財報核閱結果。 2.重要法令更新。	會計師提供法令相關規定並給公司參考。
115.03.06	審計委員會	1.會計師與獨立董事溝通 114 年度集團查核規劃及關鍵查核事項(KAM)查核結果。	會計師已針對內控與財務報告查核規劃及查核結果報

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果及執行情形
		2.會計師與獨立董事溝通公司重大內部控制缺失之提醒事項。 3.重要法令更新。 4.會計師與獨立董事溝通 115 年度(第一屆)ESG 評鑑指標之簡介。	告，查核並無不妥之處。