

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

、(一)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，定期召開會議，簽證會計師每年至少 2 次，針對關鍵查核事項及財報之發現及近期法令更新進行溝通討論，以落實公司治理。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1. 獨立董事與內部稽核主管溝通方式

(1)書面報告:

每月稽核報告及追蹤報告經呈核董事長後，於次月底前交付各獨立董事。

(2)審委會報告:

稽核主管至少每季將稽核事項及所發現內控缺失於審計委員會向各獨立董事報告並接受指示。

(3)電子郵件及電話溝通:

不定時透過電子郵件或電話報告稽核業務相關事項或回覆獨董詢問稽核事宜。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

日期	方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
114.01.17	審計委員會	稽核主管	報告 113 年 10-11 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
114.01.26	電子郵件	稽核主管	獨董針對 12 月份稽核報告所提缺失指示加強改善	稽核室回覆說明
114.02.25	電子郵件	稽核主管	獨董針對 1 月份稽核報告所提缺失指示加強改善	稽核室回覆說明

日期	方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
114.03.04	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 113 年 12 月稽核業務執行情形 2.討論 113 年度內部控制制度聲明書 3.113 年度合併及個體財務報告查核結果； 會計師就與會人員針對道德與獨立性、查核人員查核財務報表之責任、事務所品質管理制度之溝通、出具查核結論之類型及查核範圍、查核發現、重要證管法令更新	1.無意見,提董事會報告 2.無意見,提董事會決議 3.經審議後,送董事會決議
114.05.12	審計委員會	稽核主管	報告 114 年 1-3 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
114.07.30	電話	稽核主管	獨董詢問 6 月份稽核報告內容事宜	稽核室說明回覆
114.08.12	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 114 年 4-6 月稽核業務執行情形 2.114 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告； 會計師就與會人員針對道德與獨立性、事務所品質管理制度、核閱人員核閱期中財務報告之責任、出具核閱結論之類型及核閱範圍、核閱發現、年度查核規劃及重要法令更新	1.無意見,提董事會報告 2.經審議後,送董事會決議
114.09.17	電子郵件	稽核主管	稽核室回覆獨董詢問年度稽核計畫訂定及會計師閉門會議流程	稽核室說明回覆
114.10.03	電子郵件	稽核主管	稽核室呈送 115 年度稽核計畫初稿,獨董詢問 115 年稽核計畫訂定內容	稽核室說明回覆
114.10.15	電子郵件	稽核主管	獨董詢問 9 月份稽核報告所提改善項目事宜	稽核室說明回覆

日期	方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
114.11.05	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 114 年 7-9 月稽核業務執行情形 2.討論 115 年度稽核計畫 3.114 年第 3 季合併財務報告核閱結果報告；會計師就與會人員針對審計品質指標 AQI 評估項目：專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等進行說明報告溝通討論。	1.無意見,提董事會報告 2.無意見,提董事會決議 3..經審議後，送董事會決議
114.11.05	獨董與會計師溝通會議	稽核主管 及簽證會計師	財報查核及永續法規意見交流	無意見