

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
113.01.19	審計委員會	稽核主管	報告 112 年 10-11 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
113.01.29	電子郵件	稽核主管	獨董針對稽核報告所提缺失進行詢問與指示	1/2 回覆說明
113.01.29	電子郵件	稽核主管	獨董詢問子公司銷貨模式	1/29 彙總回覆說明
113.02.01	口頭	稽核主管	獨董指示對子公司辦法進行檢視	2/5 回覆說明
113.03.07	審計委員會	稽核主管	1.報告 112 年 12 月稽核業務執行情形 2.討論 112 年度內部控制制度聲明書	1.無意見,提董事會報告 2.無意見,提董事會決議
		簽證會計師	112 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獨立性、核閱人員查核財務報表之責任、查核範圍、查核發現、事務所品質管理制度及案件資料之溝	會計師就 112 年度財務報告補充說明並針對與會人員所提問進行溝通討論；審委會同意通過財務報告案並提報董事會。

日期	方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
			通及重要法令更新進行溝通討論。	
113.03.27	電子郵件	稽核主管	獨董詢問子公司存貨去化問題	4/25 彙總回覆說明
113.05.10	審計委員會	稽核主管	報告 113 年 1-3 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
113.05.10	電子郵件	稽核主管	稽核室提供子公司專案報告	無意見
113.06.06	電話	稽核主管	獨董指示進行查核訪談	安排進行
113.06.12	會議	稽核主管	稽核室報告查核訪談結果	查核事項報告
113.06.26	電子郵件	稽核主管	獨董詢問及指示子公司逾期帳款事宜	6/28 彙總回覆說明
113.07.31	電子郵件	稽核主管	獨董指示查核缺失盡速改善	列入追蹤
113.08.13	審計委員會	稽核主管	報告 113 年 4-6 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
		簽證會計師	113 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獨立性、核閱人員核閱期中財務報告之責任、核閱範圍、核閱發現、年度查核規劃及永續相關法令更新進行溝通討論。	會計師就 113 年第 2 季財務報告補充說明並針對與會人員所提問進行溝通討論;審委會同意通過財務報告案並提報董事會。
113.08.13	獨董與會計師溝通會議	稽核主管及簽證會計師	內控與永續議題之討論	詳會議記錄
113.08.29	電子郵件	稽核主管	獨董指示及詢問子公司應收帳款處理事宜	8/30 彙總回覆說明
113.10.14	電子郵件	稽核主管	稽核室呈送 114 年度稽核計畫初稿	無修正意見
113.11.12	審計委員會	稽核主管	1.報告 113 年 7-9 月稽核業務執行情形 2.討論 114 年度稽核計畫	1.無意見,提董事會報告 2.無意見,提董事會決議
		簽證會計師	113 年第 3 季合併財務報告核閱結果報告,	會計師就 113 年第 3 季財務報告補充說明並針對與會

日期	方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
			會計師就與會人員針對獨立性、核閱人員核閱期中財務報告之責任、核閱範圍、核閱發現、重要法規更新及 AQI 進行報告溝通討論。	人員所提問進行溝通討論；審委會同意通過財務報告案並提報董事會。