

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
112.01.17	審計委員會	稽核主管	報告 111 年 10-11 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
112.02.16	會議	稽核主管	與財務共同諮詢討論子公司營運模式變更問題	提供層峰參考及執行
112.03.01	電子郵件	稽核主管	獨董要求提供子公司損益表及存貨應收帳款打銷金額供參	3/3 彙總提供資料
112.03.13	會議	稽核主管	獨董指示對投資事件進行查核說明	3/20 寄送查核報告
112.03.14	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 111 年 12 月稽核業務執行情形 2.討論 111 年度內部控制制度聲明書 3. 111 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、核閱人員核閱期中財務報告之責任、核閱範圍、核	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

日期	方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
			閱發現、重要法規更新及財務報告自編主管機關審查重點進行溝通討論。	
112.03.20	電話	稽核主管	獨董詢問查核報告問題	3/20 以電子郵件回覆
112.03.24	電子郵件	稽核主管	獨董指示子公司逾期帳款應加強催收	宣導並持續追蹤
112.05.11	審計委員會	稽核主管	報告 112 年 1-3 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
112.07.26	電子郵件	稽核主管	獨董詢問子公司內控執行問題	立即回覆,無意見
112.08.11	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 112 年 4-6 月稽核業務執行情形 2.112 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、重要法規更新及財務報告自編主管機關審查重點進行溝通討論。	1.無意見,提董事會報告 2.經審議後,送董事會決議
112.10.16	電子郵件	稽核主管	呈送 112 年度稽核計畫初稿,獨董指示加強查核事項	修改稽核計畫並提下次會議決議
112.11.14	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 112 年 7-9 月稽核業務執行情形 2.討論 113 年度稽核計畫 3.112 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。	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