

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
110.01.15	審計委員會	稽核主管	報告 109 年 10-11 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
110.01.27	電子郵件	稽核主管	獨董針對 109 年 12 月查核結果提出指示.	持續追蹤及查核.
110.03.16	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 109 年 12 月稽核業務執行情形 2.通過 109 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
110.04.28	電子郵件	稽核主管	獨董針對 110 年 3 月查核結果提出指示.	持續追蹤及查核.
110.05.13	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	報告 110 年 1-3 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
110.07.21	電子郵件	稽核主管	獨董指示進行子公司經營績效及重要資產 負債表科目分析說明	110 年 8 月 2 日呈送分析報告

日期	方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
110.08.12	審計委員會	稽核主管	報告 110 年 4-6 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
110.10.13	電子郵件	稽核主管	呈送 111 年度稽核計畫初稿	獨董指示針對子公司上下半年各進行一次重大現金支出查核
110.11.11	審計委員會	稽核主管	1.報告 110 年 7-9 月稽核業務執行情形 2.討論 111 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