獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

一、獨立董事與會計師每年至少一次舉行會議，會計師透過審計委員會及董事會就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召開會議討論。

二、獨立董事與內部稽核主管每年至少二次舉行會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召開會議討論。

獨立董事與會計師溝通情形

113 年度

日　　期	出席人員	溝 通 事 項	溝 通 結 果
113.03.15 (112 年度查核後溝通會議)	僅以書面方式溝通	1. 查核範圍及方法 2. 會計師獨立性 3. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 4. 顯著風險 5. 關鍵查核事項 6. 其他溝通事項 7. 財務報表分析	獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，相關溝通事項均取得共識。
113.11.12 (113 年度財務報表查核規劃)	獨立董事陳義明 獨立董事李文發 獨立董事羅友三 會 計 師吳秋燕	1. 治理單位之職責 2. 查核範圍及方法 3. 集團查核 4. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 5. 顯著風險與關鍵查核事項 6. 經續經營假設之評估 7. 查核過程中發現之內部控制缺失	獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，相關溝通事項均取得共識。

112 年度

日　　期	出席人員	溝 通 事 項	溝 通 結 果
112.03.17 (111 年度查核後溝通會議)	僅以書面方式溝通	1. 民國 111 年度財務報告查核方式、範圍及報告型態 2. 會計師之獨立性 3. 關鍵查核事項 4. 財務報表查核結果與分析 5. 其他溝通事項	獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，相關溝通事項均取得共識。

112.11.10 (112 年度查核前規劃會議)	僅以書面方式溝通	8. 治理單位之職責 9. 勤業眾信聯合會計師事務所品質管理制度 10. 查核範圍及方法 11. 集團查核 12. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 13. 顯著風險 14. 關鍵查核事項 15. 國際財務報導準則永續揭露準則	獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，相關溝通事項均取得共識。

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

113 年度

日　　期	出席人員	溝 通 事 項	溝 通 結 果
113.03.15 (審計委員會)	獨立董事陳義明 獨立董事李文發 獨立董事蘇國城 稽核主管陳白蘭	1. 內部稽核年度稽核計劃執行情形報告。 2. 提出「內部控制制度聲明書」。	審議通過，提報董事會。
113.05.03 (審計委員會)	獨立董事陳義明 獨立董事李文發 獨立董事蘇國城 稽核主管李淑芬	1. 113 年第一季稽核計劃執行情形報告。	審議通過，提報董事會。
113.08.09 (審計委員會)	獨立董事陳義明 獨立董事李文發 獨立董事羅友三 稽核主管李淑芬	1. 113 年第二季稽核計劃執行情形報告。	審議通過，提報董事會。
113.11.12 (審計委員會)	獨立董事陳義明 獨立董事李文發 獨立董事羅友三 稽核主管李淑芬	1. 113 年第三季稽核計劃執行情形報告。 2. 增訂「永續資訊管理辦法」之內控制度。 3. 擬訂 114 年度內部稽核年度稽核計畫。	審議通過，提報董事會。

112 年度

日　　期	出席人員	溝 通 事 項	溝 通 結 果
112.03.17 (審計委員會)	獨立董事陳義明 獨立董事李文發 獨立董事蘇國城 稽核主管陳白蘭	1. 111 年第四季稽核計劃執行情形報告。 2. 提出「內部控制制度聲明書」。	審議通過，提報董事會。

日　　期	出席人員	溝 通 事 項	溝 通 結 果
112.05.09 (審計委員會)	獨立董事陳義明 獨立董事李文發 獨立董事蘇國城 稽核主管陳白蘭	1. 112 年第一季稽核計劃執行情形報告。	審議通過，提報董事會。
112.08.04 (審計委員會)	獨立董事陳義明 獨立董事李文發 獨立董事羅友三 稽核主管陳白蘭	1. 112 年第二季稽核計劃執行情形報告。 2. 擬修訂本公司書面「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	審議通過，提報董事會。
112.11.10 (審計委員會)	獨立董事陳義明 獨立董事李文發 獨立董事羅友三 稽核主管陳白蘭	1. 112 年第三季稽核計劃執行情形報告。 2. 擬訂 113 年度內部稽核年度稽核計畫。	審議通過，提報董事會。