

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

- (一) 本公司審計委員會成員由全體獨立董事組成，稽核主管透過電子郵件傳送稽核報告(每月)及追蹤報告(每季)予各審計委員查閱，獨立董事得適時掌握公司內部稽核業務執行情形。
- (二) 稽核主管列席例行性審計委員會，報告：
1. 年度內部控制聲明書；
 2. 稽核業務執行情形；
 3. 年度內部稽核計畫。
- (三) 會計師不定期列席例行性審計委員會會議，就財務報告相關事項進行溝通與討論。
- (四) 每年至少一次由稽核主管、會計師單獨向獨立董事進行重要業務報告，對內、外部查核結果及缺失進行充分討論。

二、112 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	溝通方式	溝通人員	溝通事項	溝通結果
3/14	審計委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬 會計師陳俊宏	內部稽核主管 ➢ 稽核業務執行情形。 ➢ 111 年度內部控制聲明書。	經充分討論後，無異議照案通過。
4/21	審計委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬	列席備詢。	無。
5/09	審計委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬 會計師陳俊宏	內部稽核主管 ➢ 稽核業務執行情形。	經充分討論後，無異議照案通過。
8/14	審計委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬 會計師陳俊宏	內部稽核主管 ➢ 稽核業務執行情形。	經充分討論後，無異議照案通過。

8/23	審計 委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬	列席備詢。	無。
11/7	單獨 座談會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬 會計師陳俊宏	<u>內部稽核主管</u> ➤ 內部控制制度風險評估結果。 ➤ 112 年度異常/缺失事項改善情形。 <u>會計師</u> ➤ 112 年審計品質指標。 ➤ 法令修訂及重要議題。	經充分討論後，無異議照案通過。
11/7	審計 委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬 會計師陳俊宏	<u>內部稽核主管</u> ➤ 稽核業務執行情形。 ➤ 113 年度稽核計畫。	經充分討論後，無異議照案通過。
11/21	審計 委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬	列席備詢。	無。
12/12	審計 委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬	列席備詢。	無。