

## 一、 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，定期召開會議並與簽證會計師就公司財務業務相關議案進行溝通及討論(每年至少四次)，審計委員會並依「審計委員會組織規程」之規定，查核董事會編造提交股東會各項表冊(營業報告書、財務報表、盈餘分派案)，並依規定出具審計委員會查核報告。
2. 除審計委員會外，每年固定召開一次財報查核結果座談會，由簽證會計師單獨向全體獨立董事報告並說明財務報表查核情形等相關事宜。
3. 本公司稽核室於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議。
4. 內部稽核主管除定期列席向審計委員會報告內部稽核執行情形，並視實際需要隨時以當面、電話或電子郵件與獨立董事進行溝通討論，且在無管理階層及業管單位在場時，每年至少與審計委員會就內部稽核暨內部控制制度執行情形等事項召開1次溝通會議。
5. 114年12月24日係由三位獨立董事與稽核主管及會計師座談溝通公司整體營運狀況。

## 二、 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### (一) 114年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	會議名稱	出席人員	溝通重點	溝通結果	公司後續處理情形
114/03/06	審計委員會	獨立董事 張建祥 獨立董事 黃富貴 獨立董事 謝宗翰 稽核主管 施蘭英	113年度內部控制制度聲明書	所有獨立董事通過	公司依決議辦理
114/05/06	審計委員會	獨立董事 張建祥 獨立董事 黃富貴 獨立董事 謝宗翰 稽核主管 施蘭英	114年第1季內部稽核查核情形報告	所有獨立董事通過	公司依決議辦理
114/08/05	審計委員會	獨立董事 張建祥 獨立董事 黃富貴 獨立董事 謝宗翰 稽核主管 施蘭英	114年第2季內部稽核查核情形報告	所有獨立董事通過	公司依決議辦理
114/11/04	審計委員會	獨立董事 張建祥 獨立董事 黃富貴 獨立董事 謝宗翰 稽核主管 施蘭英	114年第3季內部稽核查核情形報告 修正本公司內部控制制度部份條文	所有獨立董事通過	公司依決議辦理
114/12/24	審計委員會	獨立董事 張建祥 獨立董事 黃富貴 獨立董事 謝宗翰 稽核主管 施蘭英	通過115年度稽核計畫	所有獨立董事通過	公司依決議辦理
114/12/24	獨立董事	稽核主管與會計師	獨立董事單獨與稽核主管及會計師座談溝通公司業務發展、財務及內部控制相關作業	符合相關規定	

備註:114年12月24日係由三位獨立董事與稽核主管及會計師座談溝通公司整體營運狀況，座談期間無一般董事及管理階層。

(二) 114 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	會議名稱	出席人員	溝通重點	處理執行結果
114/03/06	董事會	獨立董事 張建祥 獨立董事 黃富貴 獨立董事 謝宗翰 會計師 馬偉峻	會計師針對 113 年度 個體及合併財務報告 查核結果說明	本次會議無意見
114/05/06	董事會	獨立董事 張建祥 獨立董事 黃富貴 獨立董事 謝宗翰 會計師 馬偉峻	會計師針對 114 年 第 1 季合併財務報告 查核結果說明。	本次會議無意見
114/08/05	董事會	獨立董事 張建祥 獨立董事 黃富貴 獨立董事 謝宗翰 會計師 馬偉峻	會計師針對 114 年 第 2 季合併財務報告 查核結果說明。	本次會議無意見
114/11/04	董事會	獨立董事 張建祥 獨立董事 黃富貴 獨立董事 謝宗翰 會計師 馬偉峻	會計師針對 114 年 第 3 季合併財務報告 查核結果說明。	本次會議無意見
114/12/24	董事會	獨立董事 張建祥 獨立董事 黃富貴 獨立董事 謝宗翰 會計師 馬偉峻	114 年度財務報告適 用審計準則公報之查 核程序。	本次會議無意見