

112 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 本公司內部稽核主管每季定期於審計委員會議中向審計委員會報告年度內部稽核計畫，稽核人員年度專業訓練規劃，及內部稽查業務執行情形。查核缺失改善追蹤情形，以及其成效皆已充分溝通；內部稽核主管按月以 E-mail 提供獨立董事書面稽核報告外，並依各獨立董事之建議進行專案業務報告。
2. 每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。
3. 本公司簽證會計師每半年皆參加審計委員會，報告財務報表查核或核閱結果報告，以及其他相關法令要求之溝通事項。
4. 本公司每年定期召開獨立董事，與內部稽核主管及簽證會計師之會議，由內部稽核主管及簽證會計師，分別向獨立董事報告稽查業務執行情形，與年度規劃及財務報表，及年度稽核計畫，並報告年度查核結果。
5. 公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道，並視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通；且依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。
6. 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，以不定期隨時召開會議溝通。

112 年度獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通情形	溝通結果
112/3/16 審計委員會 (第一次)	獨立董事鄭文正 獨立董事闕銘富 獨立董事劉政淮 會計師吳松源 稽核主管吳秀鵠	1. 本公司 111 年度個體財務報告暨合併財務報告。 2. 法令更新及其他提醒事項。 3. 討論自行編製財務報告之情形及建議事項。	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。
112/8/10 審 計委員會 (第三次)	獨立董事鄭文正 獨立董事闕銘富 獨立董事劉政淮 獨立董事莊柏年 會計師黃子評 會計師黃靖雅 稽核主管吳秀鵠	1. 新委任會計師之審議。 2. 會計師針對與會人員進行說明 112 年度第 2 季合併財務報告。	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。

112/11/9 審計委員會 (第四次)	獨立董事鄭文正 獨立董事闕銘富 獨立董事劉政淮 獨立董事莊柏年 會計師黃子評 會計師黃靖雅 稽核主管吳秀鶯	報告 112 年度第 3 季合併財務報告。	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 年度獨立董事與內部稽核之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通情形	溝通結果
112/3/16 獨董交流會 (第一次)	獨立董事鄭文正 獨立董事闕銘富 獨立董事劉政淮 會計師吳松源 稽核主管吳秀鶯	1. 報告 112 年 2 月例行性稽核執行情形。 2. 稽核缺失追蹤結果報告。 3. 本公司溫室氣體盤查及查證之完成情形報告。 4. 112 年內部控制制度有效性之考核及出具「內部控制制度聲明書」案。	無異議照案通過。
112/5/11 獨董交流會 (第二次)	獨立董事鄭文正 獨立董事闕銘富 獨立董事劉政淮 會計師吳松源請假 稽核主管吳秀鶯	1. 報告 112 年 4 月例行性稽核執行情形。 2. 稽核缺失追蹤結果報告。 3. 本公司溫室氣體盤查及揭露時程之完成情形。	無異議照案通過。
112/8/10 獨董交流會 (第三次)	獨立董事劉政淮 獨立董事莊柏年 會計師黃子評 會計師黃靖雅 稽核主管吳秀鶯	1. 報告 112 年 5~7 月例行性稽核執行情形。 2. 稽核缺失追蹤結果報告。	無異議照案通過。
112/11/09 獨董交流會 (第四次)	獨立董事劉政淮 獨立董事莊柏年 會計師黃子評 會計師黃靖雅 稽核主管吳秀鶯	1. 報告 112 年 8~10 月例行性稽核執行情形。 2. 稽核缺失追蹤結果報告。 3. 113 年度稽核計畫報告。 4. 本公司溫室氣體盤查及查證之完成情形報告。	無異議照案通過。