

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

- 一、本公司每年安排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。
- 二、內部稽核主管定期向審計委員會報告：
 1. 年度內部稽核計畫。
 2. 稽核人員年度專業訓練規劃。
 3. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。
- 三、會計師每年至少一次親自或指派代理人參加審計委員會，報告年度查核結果。
- 四、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，可以不定期隨時召開會議溝通。

會議日期	參加人員	溝通重點	溝通形式	溝通結果
109.2.24 審計委員會	獨立董事鄭惠蓉 獨立董事吳思儀 獨立董事陳珠卻 稽核主管許文彬	一〇八年十二月及一〇九年一月份內部稽核工作概況。	會議簡報	洽悉，無其他意見。
109.5.8 審計委員會	獨立董事鄭惠蓉 獨立董事吳思儀 獨立董事陳珠卻 稽核主管許文彬	一〇九年二月至四月份內部稽核工作概況	會議簡報	洽悉，無其他意見。
109.8.10 審計委員會	獨立董事鄭惠蓉 獨立董事吳思儀 獨立董事陳珠卻 稽核主管許文彬	一〇九年五至七月份內部稽核工作概況	會議簡報	洽悉，無其他意見。
108.12.5 審計委員會	獨立董事鄭惠蓉 獨立董事吳思儀 獨立董事陳珠卻 稽核主管許文彬	一〇九年八至十月份內部稽核工作概況。	會議簡報	洽悉，無其他意見。

會議日期	參加人員	溝通重點	溝通形式	溝通結果
109.2.25 審計委員會	獨立董事鄭惠蓉 獨立董事吳思儀 獨立董事陳珠卻 會計師周銀來	一〇八年度財務報表查核狀況	會議簡報	洽悉，無其他意見。
109.12.31 審計委員會	獨立董事鄭惠蓉 獨立董事吳思儀 獨立董事陳珠卻 會計師周銀來	年報報表查核時間、範圍、重大不實表達風險之因應規劃及高度關注事項。	會議簡報	洽悉，無其他意見。