

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

- (一) 本公司平時稽核主管及會計師得視需要隨時直接與獨立董事聯繫溝通。
- (二) 公司每年皆會安排會計師與獨立董事及稽核主管之溝通會議，討論說明重要業務執行情形與會計師外部查核意見，倘有缺失將進行改正並做成紀錄提報董事會。
- (三) 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. 定期向各獨立董事彙報內部稽查業務執行情形。
- (四) 簽證會計師定期參加審計委員會，報告各季度財務報告查核(核閱)簽證查核結果。

114 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114/03/11 董事會 會前會	獨立董事涂莉雲 獨立董事顏邦玉 獨立董事江信徵 稽核主管黃國榮 余會計師倩如	1. 與公司治理單位暨管理階層之溝通事項 (1) 會計師獨立性 (2) 客戶聲明書之內容 (3) 公司之查核範圍 (4) 重大會計議題 (5) 關鍵查核事項 (6) 民國 113 年度會計師預計查核意見 (7) 國際會計師職業道德守則(IESBA Code)主要修訂 2. 品質管理準則 1 號(ISQM 1/TWSQM 1) 3. 證管法令更新 4. 稅務法令更新 5. IFRS 更新 6. 永續揭露準則最新動態	尚無缺失提報。
114/08/08 董事會 會前會	獨立董事涂莉雲 獨立董事顏邦玉 獨立董事江信徵 稽核主管黃國榮 余會計師倩如	1. 與公司治理單位暨管理階層之溝通事項 (1) 會計師獨立性 (2) 客戶聲明書之內容 (3) 核閱中所辨認之不實表達 (4) 核閱之重大發現或議題 (5) 公司之核閱範圍&會計師擬出具之核閱報告 2. 證管法令更新 3. 稅務法令更新	尚無缺失提報。