

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

- 一、 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，每季召開審計委員會，會中會計師與稽核主管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參加董事會，報告查核事項，並每年至公司做內控查核與稽核人員單獨溝通。
- 四、 平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- 五、 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。

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

- 一、 會計師就查核本公司財務狀況、調整分錄及IFRS公報修訂或發佈對公司等影響，至少每季一次在審計委員會向獨立董事說明。

審計委員會 日期	溝通事項	出席人員	溝通結果
2022.03.09	1. 會計師就民國 2021 年度財務報表內容、查核範圍、關鍵查核事項、調整分錄等說明 2. 財務報表自編能力輔導進度 3. 會計師獨立性聲明 4. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： 史欽泰、Steve K. Chen、 鄒開蓮 會計師：文雅芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事 無意見。
2022.05.12	1. 民國 2022Q1 財務報表核閱內容、範圍、調整分錄等說明 2. 會計師獨立性聲明 3. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： 史欽泰、Steve K. Chen、 鄒開蓮 會計師：文雅芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事 無意見。
2022.08.05	1. 民國 2022Q2 財務報表核閱內容、範圍、調整分錄等說明 2. 民國 2023 年公司治理施行事項 3. 會計師獨立性聲明 4. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： 史欽泰、Steve K. Chen、 鄒開蓮 會計師：文雅芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事 無意見。
2022.11.10	1. 民國 2022Q3 財務報表核閱內容、範圍、調整分錄等說明 2. 年度查核計劃溝通 3. 會計師獨立性聲明 4. 審計品質指標資訊 5. 國際職業會計師道德守則重要修訂	獨立董事： 史欽泰、Steve K. Chen、 鄒開蓮 會計師：文雅芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事 無意見。

	6. 會計師針對審計委員提出問題進行說明		
2023.3.9	1. 會計師就民國 2022 年度財務報表內容、查核範圍、關鍵查核事項、調整分錄等說明 2. 第十屆公司治理指標 3. 會計師獨立性聲明 4. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： 史欽泰、Steve K. Chen、鄒開蓮 會計師：文雅芳、梁益彰 稽核主管：程雅鳳代理	獨立董事 無意見。
2023.5.11	1. 民國 2023Q1 財務報表核閱內容、範圍、調整分錄等說明 2. 會計師獨立性聲明 3. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： 史欽泰、Steve K. Chen、鄒開蓮 會計師：文雅芳、顏裕芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事 無意見。
2023.7.28	1. 民國 2023Q2 財務報表核閱內容、範圍、調整分錄等說明 2. 上市櫃公司永續發展行動方案 3. 會計師獨立性聲明 4. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： 史欽泰、Steve K. Chen、鄒開蓮、楊文鈞 會計師：文雅芳、顏裕芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事 無意見。
2023.11.9	1. 民國 2023Q3 財務報表核閱內容、範圍、調整分錄等說明 2. 年度查核計劃 3. 會計師獨立性聲明 4. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： 史欽泰、Steve K. Chen、鄒開蓮、楊文鈞 會計師：文雅芳、顏裕芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事 無意見。

二、 本公司稽核單位定期將各項內部稽核報告送交獨立董事；自公司成立審計委員會後迄今至少每季一次定期性會議與審計委員會報告、討論，並提董事會報告、決議。

審計委員會 日期	溝通事項	溝通結果
2022.03.09	1. 民國 2021 年內稽、內控執行情形報告 2. 民國 2021 年度「內部控制制度聲明書」案	獨立董事無意見。
2022.05.12	1. 民國 2022 年第一季內部稽核執行情形報告	獨立董事無意見。
2022.08.05	2. 民國 2022 年第二季內部稽核執行情形報告	獨立董事無意見。
2022.11.10	1. 民國 2022 年第三季內部稽核執行情形報告 2. 民國 2023 年稽核計劃案	獨立董事無意見。
2023.03.09	3. 民國 2022 年內稽、內控執行情形報告 3. 民國 2022 年度「內部控制制度聲明書」案	獨立董事無意見。
2023.05.11	4. 民國 2023 年第一季內部稽核執行情形報告	獨立董事無意見。
2023.07.28	5. 民國 2023 年第二季內部稽核執行情形報告	獨立董事無意見。
2023.11.09	6. 民國 2023 年第三季內部稽核執行情形報告 7. 民國 113 年稽核計劃案	獨立董事無意見。