

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策：

1. 本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會、每年與獨立董事單獨之座談會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。
2. 本公司簽證會計師於每季審計委員會議，針對本公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs 公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。
3. 稽核主管及會計師與獨立董事平時得就公司財務、業務狀況隨時得視需要直接互相聯繫，如有重大事項亦可隨時召集會議，以進行溝通及了解。

113 年獨立董事與會計師與內部稽核主管之溝通情形：

期日期	出席人員	溝通事項	處溝通結果
113 年 3 月 6 日 審計委員會	獨立董事林進財 獨立董事張世穎 獨立董事張郁禮 獨立董事蕭錫鍊 會計師 劉倩瑜 會計師 謝智政	1. 112 年第 4 季內部稽核業務執行報告 2. 討論 112 年度「內部控制制度聲明書」	1. 知悉，無其他建議事項 2. 審議通過後提報董事會
113 年 4 月 30 日 審計委員會	獨立董事張世穎 獨立董事張郁禮 獨立董事蕭錫鍊 會計師 劉倩瑜	113 年第 1 季內部稽核業務執行報告	知悉，無其他建議事項
113 年 8 月 9 日 審計委員會	獨立董事林進財 獨立董事張世穎 獨立董事張郁禮 獨立董事蕭錫鍊 會計師 劉倩瑜	113 年第 2 季內部稽核業務執行報告	知悉，無其他建議事項
113 年 10 月 30 日 審計委員會	獨立董事林進財 獨立董事張世穎 獨立董事張郁禮 獨立董事蕭錫鍊 會計師 劉倩瑜 會計師 謝智政	1. 113 年第 3 季內部稽核業務執行報告 2. 討論 114 年度「內部稽核計畫」	1. 知悉，無其他建議事項 2. 審議通過後提報董事會