

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

- (一) 本公司審計委員會成員由全體獨立董事組成，稽核主管透過電子郵件傳送稽核報告(每月)及追蹤報告(每季)予各審計委員查閱，獨立董事得適時掌握公司內部稽核業務執行情形。
- (二) 稽核主管列席例行性審計委員會，報告：
 1. 年度內部控制聲明書；
 2. 稽核業務執行情形；
 3. 年度內部稽核計畫。
- (三) 會計師不定期列席例行性審計委員會會議，就財務報告相關事項進行溝通與討論。
- (四) 每年至少一次由稽核主管、會計師單獨向獨立董事進行重要業務報告，對內、外部查核結果及缺失進行充分討論。

二、113 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	溝通方式	溝通人員	溝通事項	溝通結果
3/14	審計委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬 會計師陳俊宏	<u>內部稽核主管</u> ➢ 稽核業務執行情形。 ➢ 112 年度內部控制聲明書。	經充分討論後，無異議照案通過。
5/8	審計委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬	<u>內部稽核主管</u> ➢ 稽核業務執行情形。	無。
8/6	審計委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬 會計師陳俊宏	<u>內部稽核主管</u> ➢ 稽核業務執行情形。	經充分討論後，無異議照案通過。
9/20	審計委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬	<u>內部稽核主管</u> ➢ 修訂「內部控制制度總則」部份條文案，提請討論。 ➢ 新增「永續報告書編製及確信之作業程序」。	經充分討論後，無異議照案通過。
11/7	單獨座談會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯	<u>內部稽核主管</u> ➢ 內部控制制度風險評估結果。 ➢ 113 年度異常/缺失事項改善情形。	經充分討論後，無異議照案通過。

		稽核主管黃思芬 會計師陳俊宏	會計師 ➤ 審計品質指標。 ➤ 法令新訊及重要議題。	通過。
11/7	審計 委員會	獨立董事彭協如 獨立董事邱爾德 獨立董事黃惠雯 稽核主管黃思芬 會計師陳俊宏	內部稽核主管 ➤ 訂定本公司「永續資訊管理」案。 ➤ 訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。 ➤ 114 年度稽核計畫。	無。