

## 獨立董事與稽核主管及會計師溝通政策

- 一、每年至少一次召開由內部稽核主管、會計師及獨立董事單獨會議，討論查核意見及其他溝通事項。
- 二、內部稽核主管、會計師得視實際需要直接與獨立董事聯繫（透過電子郵件、電話或通訊軟體等），截至目前為止溝通情形良好。
- 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. 定期向審計委員會報告內部稽核業務執行情形。
- 四、會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。
- 五、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獨立溝通必要之事宜，可隨時不定期召開溝通會議。

## 歷次獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形：

### 113 年度

日期	溝通方式	參與成員	溝通事項	溝通結果
113.11.06	審計委員會	獨立董事吳紹貴 獨立董事申元洪 獨立董事張耿尉 稽核主管黃莅榕	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 推舉審計委員會之召集人。</li> <li>• 通過本公司 113 年第三季之合併財務季報告案。</li> <li>• 增訂本公司「內部控制制度—永續資訊管理」及「內部稽核實施細則—永續資訊管理」。</li> <li>• 擬增訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。</li> <li>• 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「分層負責管理辦法」。</li> <li>• 擬修訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」。</li> <li>• 內部稽核業務報告案。</li> <li>• 訂定本公司「114 年度稽核計劃」。</li> <li>• 本公司為申請股票上櫃案之內部控制制度聲明書案。</li> <li>• 本公司 114 年度會計師查核簽證公費案。</li> </ul>	經全體出席人員討論後，通過。

日期	溝通方式	參與成員	溝通事項	溝通結果
			<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司 113 年第四季及 114 年第一季簡式財務預測案。</li> </ul>	
113.11.05	審計委員會 會前會	獨立董事吳紹貴 獨立董事申元洪 獨立董事張耿尉 會計師王怡文 稽核主管黃菘榕	<ul style="list-style-type: none"> <li>113 年第三季財務報告</li> <li>法令宣導</li> </ul>	本次會議無意見。
113.08.08	審計委員會	獨立董事吳紹貴 獨立董事申元洪 獨立董事張耿尉 稽核主管黃菘榕	<ul style="list-style-type: none"> <li>討論本公司 113 年第三季度簽證會計師之公費案</li> <li>內部稽核報告</li> </ul>	經全體出席人員討論後，通過。
113.08.05	審計委員會 會前會	獨立董事吳紹貴 獨立董事申元洪 獨立董事張耿尉 會計師王怡文 稽核主管黃菘榕	<ul style="list-style-type: none"> <li>113 年上半年度財務報告</li> <li>法令宣導</li> </ul>	本次會議無意見。
113.05.02	審計委員會	獨立董事吳紹貴 獨立董事申元洪 稽核主管黃菘榕	<ul style="list-style-type: none"> <li>內部稽核報告</li> <li>本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」溝通</li> </ul>	經全體出席人員討論後，通過。
113.03.12	審計委員會	獨立董事吳紹貴 獨立董事申元洪 會計師王怡文 稽核主管黃菘榕	<ul style="list-style-type: none"> <li>內部稽核報告</li> <li>112 年度內部控制制度聲明書</li> <li>112 年營業報告書及財務報表查核結果溝通</li> </ul>	經全體出席人員討論後，通過。

## 112 年度

日期	溝通方式	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
112.03.21	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>內部稽核報告</li> <li>111 年度內部控制制度聲明書</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>111 年營業報告書及財務報表查核結果溝通</li> <li>預先核准非確信服務政策之一般原則審核</li> </ul>
112.05.10	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>內部稽核報告</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司及轉投資公司擬委託安侯建業聯合會計師事務所辦理非確信服務公司登記案件溝通</li> </ul>

日期	溝通方式	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
112.08.09	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 內部稽核報告</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 112 年上半年度財務報表及會計師查核報告核閱結果溝通</li> </ul>
112.11.08	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 內部稽核報告</li> <li>• 113 年度內部稽核計畫</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 113 年度會計師查核簽證公費、獨立性及適任性評估及非確信服務案件溝通</li> </ul>

✘結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。