

112 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 獨立董事與會計師定期會議，於本公司財務狀況年度財報查核完成階段及季合併財報核閱情形就重要之查核發現及內部缺失等事項向獨立董事報告，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 內部稽核主管與獨立董事定期會議，就稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，並當面溝通及回覆各獨立董事諮詢，且至少每季一次。各獨立董事適時掌握公司內部稽核執行狀況，若遇重大異常事項時得隨時召集會議，或直接以電話和稽核主管聯繫討論。

獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通事項	溝通結果
112/2/23 審計委員會	1.會計師提出 111 年年度合併暨個體財務報告查核結果報告。 2.獨立董事對於 111 年年度合併暨個體財務報告查核結果並無重大異常意見。 3.IESBA 新增事務所提供公司非確信服務必須先與公司治理單位溝通並獲得核准。	全體獨立董事對本次會議全數議案皆無異議。 1. 業經審計委員會通過 111 年度財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 2. 通過預先核准非確信服務政策之一般性原則。
112/5/9 審計委員會	1. 會計師提出 112 年第一季合併財務報告查核結果。 2. 獨立董事對於 112 年第一季合併財務報告查核結果並無重大異常意見。	全體獨立董事對本次會議全數議案皆無異議。 業經審計委員會通過第一季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
112/8/3 審計委員會	1. 會計師提出 112 年第二季合併財務報告查核結果。 2. 獨立董事對於 112 年第二季合併財務報告查核結果並無重大異常意見。	全體獨立董事對本次會議全數議案皆無異議。 業經審計委員會通過第二季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

<p>112/11/8 董事會會前 會</p>	<p>1. 會計師提出 112 年第三季合併財務報告查核結果。</p> <p>2. 獨立董事對於 112 年第三季合併財務報告查核結果並無重大異常意見。</p> <p>3. 重要法令法規更新：公司永續發展行動方案及上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點</p>	<p>全體獨立董事對本次會議全數議案皆無異議。</p> <p>業經審計委員會通過第三季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。</p>
---------------------------------	---	---