

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

- (一)每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，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)會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。
- (四)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必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

二、114年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114.03.06 審計委員會	獨立董事曹永仁 獨立董事陳維鈞 獨立董事張森河 獨立董事陳泳睿 稽核主管黃朝聖 會計師吳松源	1.113 年第四季稽核計畫執行情形。 2.缺失追蹤報告。 3.審核內部控制制度聲明書。 4.113 年度財報	獨立董事對會計師及稽核主管說明內容並未提出其他建議。
114.05.07 審計委員會	獨立董事曹永仁 獨立董事陳維鈞 獨立董事張森河 獨立董事陳泳睿	1.114 年第一季稽核計畫執行情形。 2.缺失追蹤報告。	獨立董事對會計師及稽核主管說明內容並未提出其他建

	稽核主管黃朝聖 會計師吳松源	3.114 年第一季財報	議。
114.08.07 審計委員會	獨立董事曹永仁 獨立董事高惠娟 獨立董事張森河 獨立董事陳泳睿 稽核主管黃朝聖 事務所案件經理	1.114 年第二季稽核計畫執行情形。 2.缺失追蹤報告。 3.114 年第二季財報	獨立董事對會計師及稽核主管說明內容並未提出其他建議。
114.11.06 審計委員會	獨立董事曹永仁 獨立董事高惠娟 獨立董事張森河 獨立董事陳泳睿 稽核主管黃朝聖 會計師吳松源	1.114 年第三季稽核計畫執行情形。 2.缺失追蹤報告。 3.114 年第三季財報	獨立董事對會計師及稽核主管說明內容並未提出其他建議。