獨立董事與內部稽核人員及會計師之溝通情形

一、 獨立董事與內部稽核及會計師之溝通政策

1. 依本公司公司治理實務守則第二十九條所示，建立獨立董事與簽證會計師之溝通管道或機制。獨立董事與會計師每年至少召開兩次單獨會議，會計師就本公司財務狀況及海內外子公司財務及整理運作情形、內控查核情形向獨立董事報告，並對會計處理原則、影響損益較重大之內容及近期法令修訂等做說明。
2. 依本公司公司治理實務守則第三條所示，建立審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道及機制。內部稽核人員每季定期於審計委員會向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況與內部控制運作情形提出報告。

二、 115 年獨立董事及會計師之溝通情形摘要

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
115.03.11 會計師與 治理單位 溝通會議	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 會計師-徐聖忠 會計師-周建宏 會計師-王玉娟	1.查核範圍與重大性 2.查核報告關鍵查核事項 3.本次查核重點說明 4.會計師獨立性	洽悉，無其他意見。
115.11.09 會計師與 治理單位 溝通會議	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-許恩得 會計師-王玉娟	1.溝通計畫 2.主辦會計師之角色及責任 3.查核計畫 4.會計師之獨立性 5.審計品質指標資訊AQI	洽悉，無其他意見。

三、 115 年獨立董事與內部稽核之溝通情形摘要

會議日期	出席人員	溝通方式及重點	溝通結果
115.03.11 審計委員會	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 稽核主管-劉灶生 會計師-徐聖忠 會計師-周建宏 會計師-王玉娟	會議簡報 1.內部稽核業務報告。 (1)例行性稽核執行情形 (2)依法規規定應申報事項 (3)稽核缺失追蹤結果報告 (4)或有事項報告 2.113 年內部控制制度有效性之考核及出具「內部控制制度聲明書」案。	洽悉，無其他意見。
115.05.13 審計委員會	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 稽核主管代理人-張菁蘭 會計師-徐聖忠(視訊) 會計師-王玉娟	會議簡報 內部稽核業務報告 (1)例行性稽核執行情形 (2)依法規規定應申報事項 (3)稽核缺失追蹤結果報告 (4)或有事項報告	洽悉，無其他意見。
115.08.12 審計委員會	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-林撝忠 獨立董事-許恩得 稽核主管代理人-張菁蘭 會計師-王玉娟	會議簡報 內部稽核業務報告。 (1) 例行性稽核執行情形 (2) 依法規規定應申報事項 (2)年度稽核缺失追蹤結果報告 (3)或有事項報告	洽悉，無其他意見。
115.11.09 審計委員會	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-許恩得 稽核主管-張菁蘭 會計師-王玉娟	會議簡報 1.內部稽核業務報告。 (1)例形性稽核執行情形 (2)年度稽核缺失追蹤結果報告 (3)或有事項報告 2.116 年度稽核計劃案。	洽悉，無其他意見。