

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 獨立董事與會計師至少每年召開一次審計委員會會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 獨立董事得委任專業會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告獨立董事參酌。
3. 內部稽核主管與獨立董事至少每季召開一次會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

二、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
2021/02/25 審計委員會會議	1. 會計師就 109 年財務報表及關鍵事項查核結果進行說明。 (會計師與獨董進行單獨會談) 2. 會計師就稅務投資法令變更對公司影響之說明。(會計師與獨董進行單獨會談) 3. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	無異議
2021/05/06 審計委員會會議	1. 會計師針對與會人員所提財務報表相關問題進行回應。	無異議
2021/06/30 審計委員會會議	2. 會計師針對與會人員所提財務報表相關內部控制問題進行回應。	無異議
2021/07/30 審計委員會會議	3. 會計師針對與會人員所提財務報表相關問題進行回應。	無異議
2021/11/04 審計委員會會議	4. 會計師就 110 年度關鍵查核事項溝通。 5. 會計師針對與會人員所提財務報表相關問題進行回應。	無異議

三、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
2021/02/25 審計委員會會議	1. 內部稽核主管就 109 年度之本公司及子公司之內部控制制度自行檢查結果報告。 2. 內部稽核主管就 109 年度第四季稽核業務執行報告。 3. 內部稽核主管就稽核發現之待追蹤事項執行情形報告。	無異議
2021/05/06 審計委員會會議	1. 內部稽核主管就 110 年度第一季稽核業務執行報告。 2. 內部稽核主管就稽核發現之待追蹤事項執行情形報告。	無異議
2021/06/30 審計委員會會議	1. 前次審計委員會內部稽核主管就稽核發現之待追蹤事項執行情形更新報告	無異議
2021/07/30 審計委員會會議	1. 內部稽核主管就 110 年度第二季稽核業務執行報告。 2. 內部稽核主管就稽核發現之待追蹤事項執行情形報告。	無異議
2021/11/04 審計委員會會議	1. 內部稽核主管就 110 年度第三季稽核業務執行報告。 2. 內部稽核主管就稽核發現之待追蹤事項執行情形報告。 (稽核主管與獨董進行單獨會談)	無異議