

獨立董事溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- 1.獨立董事與會計師定期會議，會計師於年度查核完成階段就重要之查核發現及內部控制缺失等事項，以及合併財報核閱情形向獨立董事報告。
- 2.若遇特殊重大狀況，會計師即時向董事會報告。
- 3.董事會若有重要相關議題，亦會邀請會計師列席，提供專業意見，增加會計師與獨立董事互動機會。
- 4.稽核主管於稽核報告及追蹤報告呈核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，相關意見透過信箱回覆，並定期當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢。稽核主管定期參加審計委員會及董事會並提出稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況。

二、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	建議及結果
2016/05/03	2016年第1季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
2017/01/23	2016年度合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	無異議。
2018/05/03	2018年第1季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
2018/08/07	2018年第2季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
2019/12/17	1. 針對財務報表自編及2019年度重要證管法令更新對公司之影響進行討論及溝通。 2. 查核範圍及就關鍵查核事項討論。	無異議。
2020/05/07	2020年第1季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
2021/06/30	1. 2021年第2季關鍵查核事項說明及討論。 2. 無法親赴查核之因應策略溝通。 3. 2021年度規劃查核時程及2021年度重要證管法令更新對公司之影響進行討論及溝通。	無異議。
2022/03/18	1. 2021年第4季關鍵查核事項說明及討論。 2. 針對重要法規更新對公司之影響進行討論及溝通。	無異議。

三、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	建議及結果
2016/03/22	1. 2015年第4季內部稽核業務報告。 2. 2015年度「內部控制制度聲明書」。	無異議。
2016/05/03	1. 2016年第1季內部稽核業務報告。	無異議。
2016/08/05	1. 2016年第2季內部稽核業務報告。 2. 「內部控制制度」修訂案。 3. 2016年度稽核計畫修訂案。	無異議。
2016/11/08	1. 2016年第3季內部稽核業務報告。 2. 2017年度稽核計畫。	無異議。
2017/03/21	1. 2016年第4季內部稽核業務報告。 2. 2016年度「內部控制制度聲明書」。 3. 「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」修訂案。	無異議。
2017/05/04	1. 2017年第1季內部稽核業務報告。	無異議。
2017/08/08	1. 2017年第2季內部稽核業務報告。	無異議。
2017/11/09	1. 2017年第3季內部稽核業務報告。 2. 2018年度稽核計畫。 3. 「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」修訂案。 4. 「內部控制制度」修訂案。	無異議。
2018/03/27	1. 2017年第4季內部稽核業務報告。 2. 2017年度「內部控制制度聲明書」。	無異議。
2018/05/03	1. 2018年第1季內部稽核業務報告。	無異議。
2018/08/07	1. 2018年第2季內部稽核業務報告。	無異議。
2018/11/08	1. 2018年第3季內部稽核業務報告。 2. 2019年度稽核計畫。	無異議。
2019/03/21	1. 2018年第4季內部稽核業務報告。 2. 2018年度「內部控制制度聲明書」。 3. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。 4. 「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」修訂案。	無異議。
2019/05/09	1. 2019年第1季內部稽核業務報告。 2. 「核決權限表」修訂案。 3. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。 4. 「內部控制制度」修訂案。	無異議。
2019/08/07	1. 2019年第2季內部稽核業務報告。 2. 「內部稽核實施細則」修訂案。	無異議。
2019/11/07	1. 2019年第3季內部稽核業務報告。 2. 2020年度稽核計畫。	無異議。
2020/03/19	1. 2019年第4季內部稽核業務報告。 2. 2019年度「內部控制制度聲明書」。 3. 2020年度稽核計畫修訂案。 4. 「財務報表編製流程之管理作業程序」修訂案。	無異議。

	5. 「內部稽核實施細則」修訂案。	
2020/05/07	1. 2020年第1季內部稽核業務報告。	無異議。
2020/08/06	1. 2020年第2季內部稽核業務報告。 2. 「核決權限表」修訂案。	無異議。
2020/11/12	1. 2020年第3季內部稽核業務報告。 2. 2021年度稽核計畫。	無異議。
2021/03/23	1. 2020年第4季內部稽核業務報告。 2. 2020年度「內部控制制度聲明書」。	無異議。
2021/05/11	1. 2021年第1季內部稽核業務報告。 2. 2021年度稽核計畫修訂案。	無異議。
2021/08/25	1. 2021年第2季內部稽核業務報告。 2. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。 3. 「資金貸與他人作業程序」修訂案。 4. 「內部控制制度」修訂案。	無異議。
2021/11/11	1. 2021年第3季內部稽核業務報告。 2. 2022年度稽核計畫。 3. 「員工持股信託規則」訂定案。	無異議。
2022/03/18	1. 2021年第4季內部稽核業務報告。 2. 2021年度「內部控制制度聲明書」。 3. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。	無異議。
2022/05/12	1. 2022年第1季內部稽核業務報告。 2. 「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」修訂案。	無異議。