獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

(一)、獨立董事與內部稽核主管及會計師不定期討論、溝通。

(二)、會計師不定期就本公司財務狀況、海外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形列席董事會，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。

(三)、本公司獨立董事依證交法、公司法及其他法律規定、組織規程等行使其相關職權事項。

(四)、本公司定期依規定交付獨立董事查閱稽核報告及追蹤報告；內部稽核主管於董事會提出本公司內部稽核執行狀況及定期追蹤改善措施等相關業務報告。

(五)、獨立董事得視實際需要調閱公司相關財務、業務資料，必要時並得請相關部門經理人員、法律顧問、會計師或其他人員等提出相關必要資訊。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一).單獨開會情形：

時間	地點	溝通事項	成果
112.11.07	台北市忠孝東路二段 95 號 13F(兆豐證券總公司大樓)	1.112 年度公司治理評鑑關於內部稽核指標內容說明。 2.稽核人員 112 年度接受專業訓練情形報告等。	交換意見
		1.113 年度稽核計畫案。 2.112 年度截至 8 月已執行之內控缺失改善情形。	無異議
		1.關於審計委員的職責/會計師內部品質要求按國際標準進行。 2.說明會計師年底查核重點。 3.永續發展要求合規介紹。	交換意見

(二).112 年度開會情形：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
第一屆第 13 次 112.01.17	審計委員會	規劃臺商回臺投資行動方案。	無異議照案通過。
第一屆第 14 次 112.03.22	審計委員會	1.一一一年度營業報告書及財務報表案。 2.一一一年度盈餘分配案。 3.出具一一一年度「內部控制制度聲明書」。 4.本公司簽證會計師獨立性及適用性評估。 5.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)事項案。	無異議照案通過。
第一屆第 15 次 112.05.05	審計委員會	一一二年度第一季財務報告案。	無異議照案通過。
第二屆第 1 次 112.06.26	審計委員會	1.擬推選本屆審計委員會召集人暨會議主席。 2.本公司擬辦理現金增資或國內第四次無擔保轉換公司債案。 3.本公司擬於橋頭園區投資設立分公司案。 4.本公司財務、會計主管異動案	無異議照案通過。
第二屆第 2 次 112.08.09	審計委員會	1.本公司會計主管異動案。 2.一一二年度第二季財務報告案。 3.本公司新任財會暨投資處副總經理案。	無異議照案通過。
第二屆第 3 次 112.10.04	審計委員會	本公司擬辦理國內第四次無擔保轉換公司債調整案	無異議照案通過。
第二屆第 4 次 112.11.07	審計委員會	一一二年度第三季財務報告案。	無異議照案通過。