

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方式：

- 1.稽核室除按月將稽核報告交付獨立董事查閱外，稽核主管亦於每季審計委員會中個別單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形。
- 2.每件稽核報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季編製追蹤報告呈送各獨立董事。
- 3.本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。
- 4.獨立董事與會計師至少每年四次定期會議，會計師於每季審計委員會時就本公司財務狀況及整體運作情形及內控查核情形個別單獨向獨立董事報告，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。

除以上所述外，平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	處理情形
112/12/21 審計委員會	1、內部稽核業務報告 2、訂定本公司113年度稽核計畫案	1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議
112/11/10 審計委員會	內部稽核業務報告	洽悉
112/08/11 審計委員會	內部稽核業務報告	洽悉
112/06/28 座談	內部稽核業務溝通	洽悉
112/05/12 審計委員會	內部稽核業務報告	洽悉
112/03/24 審計委員會	1、內部稽核業務報告 2、出具本公司111年度「內部控制制度聲明書」	1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議

三、獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	處理情形
112/12/21 審計委員會	1、112年度與管理階層溝通計畫 2、審計品質指標(AQI)報告 3、法令更新、其他溝通事項	洽悉
112/11/10 審計委員會	1、112年第3季會計師核閱報告 2、其他溝通事項	洽悉
112/08/11 審計委員會	1、112年第2季會計師核閱報告 2、其他溝通事項	洽悉
112/06/28 座談	1、112年度與管理階層溝通計畫 2、法令更新、其他溝通事項	洽悉
112/05/12 審計委員會	1、112年第1季會計師核閱報告 2、其他溝通事項	洽悉
112/03/24 審計委員會	1、111年度會計師查核報告 2、關鍵查核事項 3、其他溝通事項	洽悉