

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 定期性：

每月以電子郵件方式呈送已完成之「稽核報告」予各審計委員查閱，若有疑問或指示，則以電子郵件或電話方式向稽核主管詢問或告知辦理。

2. 非定期性：

平時利用電話、電子郵件或會議方式，溝通如何提升公司稽核價值及增進公司營運效率及效果，若發現有重大違規情事，即依法通知審計委員。本公司內部稽核主管與審計委員會之溝通管道多元且順暢。

獨立董事與會計師之溝通：

1. 定期性：

半年報及年度財務報告，由簽證會計師列席審計委員會就查核情形說明與溝通。

2. 非定期性：

如遇重大、特殊事項或相關法令要求，則不定期列席審計委員會，進行說明與溝通。

近期獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形概要：

| 日期 | 溝通對象 | 溝通內容 | 獨董建議及公司處理情形 |
|-----------|------|--|-------------|
| 110/03/26 | 會計師 | 109 年度財務報告查核方式及範圍、顯著風險、查核調整事項、關鍵查核事項等。 | 審議通過提報董事會 |
| 110/03/26 | 稽核主管 | 出具本公司 109 年度內部控制制度聲明書。 | 審議通過提報董事會 |
| 110/07/30 | 會計師 | 110 年第二季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等。 | 審議通過提報董事會 |
| 110/12/03 | 稽核主管 | 提報 111 年度稽核計畫案。 | 審議通過提報董事會 |
| 111/03/25 | 會計師 | 110 年度財務報告查核方式及範圍、顯著風險、查核調整事項、關鍵查核事項等。 | 審議通過提報董事會 |
| 111/03/25 | 稽核主管 | 出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書。 | 審議通過提報董事會 |
| 111/06/17 | 稽核主管 | 修訂本公司「內部控制制度」案 | 審議通過提報董事會 |

| 日期 | 溝通對象 | 溝通內容 | 獨董建議及公司處理情形 |
|-----------|------|--|-------------|
| 111/07/28 | 會計師 | 111 年第二季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等。 | 審議通過提報董事會 |
| 111/10/27 | 稽核主管 | 承認內部控制專案審查期間之「內部控制制度聲明書」案 | 審議通過提報董事會 |
| 111/10/27 | 會計師 | 111 年第三季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等 | 審議通過提報董事會 |
| 111/10/27 | 稽核主管 | 提報 112 年度稽核計畫案 | 審議通過提報董事會 |
| 112/02/03 | 稽核主管 | 修訂本公司「內部控制制度」案 | 審議通過提報董事會 |
| 112/02/18 | 稽核主管 | 出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書 | 審議通過提報董事會 |
| 112/02/18 | 會計師 | 111 年度財務報告查核方式及範圍、報告類型、重大會計估計、查核結果、關鍵查核事項、獨立性聲明等 | 審議通過提報董事會 |
| 112/04/28 | 會計師 | 112 年第一季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等 | 審議通過提報董事會 |
| 112/07/28 | 會計師 | 112 年第二季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等 | 審議通過提報董事會 |
| 112/10/26 | 會計師 | 112 年第三季財務報告核閱方式及範圍、報告類型、核閱結果、獨立性聲明等 | 審議通過提報董事會 |
| 112/12/01 | 稽核主管 | 提報 113 年度稽核計畫案 | 審議通過提報董事會 |