

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

1. 平時稽核主管及會計師視需要直接與獨立董事聯繫溝通。
2. 獨立董事與會計師溝通討論會議，會計師就查核公司年度財務報表過程、範圍事項、顯著風險辨視及查核結論，向獨立董事說明與溝通。會計師亦列席每季董事會及審計委員會，必要時進行輔助說明與溝通。
3. 本公司按月以電子郵件將稽核報告送交獨立董事審閱，並定期由稽核主管列席董事會報告稽核業務執行情形，稽核主管及會計師除了每年每季(每年至少4次)定期列席審計委員會、董事會外，且每年至少一次審計委員會個別單獨向獨立董事進行稽核業務彙總報告及財務查核結果等事項溝通，對於執行情形、成效及建議皆已充分溝通。

獨立董事與會計師歷次溝通情形摘要

會議日期	參與人員	溝通重點	溝通結果
113/03/05	管理階層、獨立董事、會計師	1.會計師就112年度財務報告查核意見進行說明查核結果及情形報告。 2.會計師就會中所提問題進行說明及溝通。	無異議
113/03/05	董事、獨立董事、會計師	1.會計師就112年度財務報告查核意見進行說明。	無異議
113/05/03	管理階層、獨立董事、會計師	1.會計師就113第一季合併財務報告核閱結論進行說明查核結果及情形報告。 2.會計師就會中所提問題進行說明及溝通。	無異議
113/05/03	董事、獨立董事、會計師	1.會計師就113第一季合併財務報告核閱結論進行說明。	無異議
113/08/02	管理階層、獨立董事、會計師	1.會計師就113第二季合併財務報告核閱結論進行說明查核結果及情形報告。 2.會計師就會中所提問題進行說明及溝通。	無異議
113/08/02	董事、獨立董事、會計師	1.會計師就113第二季合併財務報告核閱結論進行說明。	無異議
113/11/05	獨立董事、會計師	1.會計師就113第三季合併財務報告閱核結論進行說明查核結果報告及113年年報查核規畫。 2.會計師就會中所提問題進行說明及溝通。	無異議
113/11/05	董事、獨立董事、會計師	1.會計師就113第三季合併財務報告閱核結論進行說明。 2.會計師與管理階層討論113年年報查核規畫。	無異議

獨立董事與稽核主管歷次溝通情形摘要

會議日期	參與人員	溝通重點	溝通結果
113/01/30	董事、獨立董事、稽核主管	1.稽核主管向各獨立董事及董事進行112年11~12月份稽核項目執行報告。 2.稽核主管報告112年度內控自評結果與應改善事項及出具內部控制聲明書。	無異議
113/03/05	董事、獨立董事、稽核主管	1.稽核主管向各獨立董事及董事進行113年1~2月份稽核項目執行報告。	無異議
113/05/03	董事、獨立董事、稽核主管	1.稽核主管向各獨立董事及董事進行113年3~4月份稽核項目執行報告。	無異議
113/06/28	董事、獨立董事、稽核主管	1.稽核主管向各獨立董事及董事進行113年5月份稽核項目執行報告。	無異議
113/08/02	董事、獨立董事、稽核主管	1.稽核主管向各獨立董事及董事進行113年6~7月份稽核項目執行報告。	無異議
113/11/05	獨立董事、稽核主管	1.稽核主管報告113年稽核缺失及追蹤改善情形。 2.稽核主管報告風險評估結果並說明114年度稽核計畫編製基礎。 3.稽核主管報告內部控制制度、內部稽核實施細則及永續資訊之管理辦法修訂。 4.稽核主管報告使用權資產追認。 5.稽核主管就會中所提問題進行說明及溝通。	無異議
113/11/05	董事、獨立董事、稽核主管	1.稽核主管報告風險評估結果並說明114年度稽核計畫編製基礎。 2.稽核主管向各獨立董事及董事進行113年8~10月份稽核項目執行報告。 3.稽核主管報告113年稽核缺失及追蹤改善執行情形。 4.稽核主管報告內部控制制度、內部稽核實施細則及永續資訊之管理辦法修訂。 5.稽核主管報告使用權資產追認。 6.稽核主管就會中所提問題進行說明及溝通	無異議