

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則：

- 一、平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- 二、本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季座談會中，單獨向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- 三、會計師於座談會中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

112 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/3/16 內部稽查專案 報告會議	獨立董事 會計師 稽核主管	報告 112 年 1-2 月稽核業務執行結果。	無異議

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

內部稽核主管與獨立董事定期會議，就稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，並當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢。

日期	溝通重點	建議及結果
20230316	2022年第四季稽核計劃執行情形及改善進度追蹤情形報告。	無意見
	內部控制制度有效性及內部控制制度聲明書報告。	
	修訂相關辦法	
20230503	2023 年第一季稽核計劃執行情形及改善進度追蹤情形報告。	無意見
	報告公司治理評鑑結果。	
20230804	2023 年第二季稽核計劃執行情形及改善進度追蹤情形報告。	無意見
20231108	2023 年第三季稽核計劃執行情形及改善進度追蹤情形報告。	無意見
	113年內部稽核計畫。	
	修訂相關辦法	

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

獨立董事與會計師定期會議，於本公司財務狀況年度財報查核完成階段及季合併財報核閱情形就重要之查核發現及內部缺失等事項向獨立董事報告，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

日期	溝通重點	建議及結果
20230316	會計師就2022年第4季合併財務報告核閱情形進行說明。	無異議
	會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	
20230503	會計師就2023年第1季合併財務報告核閱情形進行說明。	無異議
	會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	
20230804	會計師就2023年第2季合併財務報告核閱情形進行說明。	無異議
	會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	
20231108	會計師就2023年第3季合併財務報告核閱情形進行說明。	無異議
	會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	