獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 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。

2. 本公司內部稽核主管依年度稽核計畫除每月以電子郵件提交稽核報告予獨立董事外，至少每一季就本公司內部稽核查核主要檢查意見等議題作成記錄，將執行狀況、內控運作情形、內部作業事項、內外部稽核查核重大檢查意見及其改善辦理情形在每年一次單獨會議中，向獨立董事及會計師進行報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告陳核，並通知各獨立董事。

3. 會計師至少每年一次參加審計委員會，且就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形在單獨會議中向獨立董事報告，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。

- **獨立董事對會計師與內部稽核主管溝通情形如下:**

日期	出席人員	溝通重點	處理執行結果
112/02/14 審計委員會	獨立董事江英村 獨立董事曹安邦 獨立董事簡玉聰 列席: 稽核主管陳欣宜	1. 報告 111/Q4 稽核業務執行結果。 2. 討論 111 年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，出具本公司內部控制制度設計及執行均有效之 「內部控制聲明書」。 3. 討論本公司民國 112 年度內部控制制度修正。	同意照案通過
112/03/17 審計委員會	獨立董事江英村 獨立董事曹安邦 獨立董事簡玉聰 會計師劉怡青 列席: 稽核主管陳欣宜	1. 報告 112/01、02 稽核業務執行結果。 2. 會計師就 111 年度財務及損益情形進行報告，並針對關鍵查核事項及最新稅務法令進行說明與介紹。 3. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	同意照案通過
112/04/26 審計委員會	獨立董事江英村 獨立董事曹安邦 獨立董事簡玉聰 列席: 稽核主管陳欣宜	1. 報告 112/03 稽核業務執行結果。 2. 報告本公司定期評估簽證會計師之獨立性情形。 3. 討論本公司訂定預先核准非確信服務政策之一般性原則。	同意照案通過

日期	出席人員	溝通重點	處理執行結果
112/08/03 審計委員會	獨立董事江英村 獨立董事曹安邦 獨立董事趙堃成 獨立董事趙興偉 列席: 稽核主管陳欣宜	1. 報告 112/Q2 稽核業務執行結果。	同意照案通過
112/11/07 審計委員會	獨立董事江英村 獨立董事曹安邦 獨立董事趙堃成 獨立董事趙興偉 列席: 稽核主管陳欣宜	1. 報告 112/Q3 稽核業務執行結果。 2. 討論本公司 113 年度內部稽核計畫。	同意照案通過
112/11/22 視訊會議	獨立董事江英村 獨立董事曹安邦 獨立董事趙堃成 獨立董事趙興偉 會計師劉怡青	1. 會計師就 112 年度查核財務策略進行報告，並針對顯著風險及關鍵查核事項及最新重大法令進行說明與介紹。	本次會議無意見