

獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形

(一) 獨立董事與稽核主管之溝通方式：

本公司內部稽核主管除每月固定寄送稽核報告結果，及其追蹤報告執行情形予各獨立董事審閱外，於每次審計委員會議向審計委員會獨立董事報告內部稽核業務執行情形，就業務範圍進行交流，且隨時以 e-mail、電話或通訊軟體與審計委員會獨立董事保持聯絡，溝通情形良好。

日期	溝通重點	建議及指正
113 年 02 月 26 日	1.內部稽核業務執行報告 2.本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113 年 03 月 22 日	1.內部稽核業務執行報告 2.本公司「內部控制制度部份內容」修訂	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113 年 05 月 09 日	1.內部稽核業務執行報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113 年 08 月 12 日	1.內部稽核業務執行報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113 年 11 月 07 日	1.內部稽核業務執行報告 2.制定內部控制制度「永續資訊之管理作業」 3.114 年度稽核計劃	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113 年 12 月 26 日	1.內部稽核業務執行報告 2.修訂「內部稽核實施細則」	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

(二) 獨立董事與會計師之溝通方式：

本公司簽證會計師於每年年底就本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果向獨立董事進行報告，另針對關鍵查核事項，進行細項說明，且獨立董事可隨時以 e-mail、電話與簽證會計師保持聯絡，溝通情形良好。

日期	溝通重點	建議及指正
113 年 12 月 27 日	1.治理單位之職責 2.查核範圍及方法 3.集團查核 4.查核團隊 5.舞弊事項之評估 6.顯著風險 7.關鍵查核事項 8.繼續經營假設之評估 9.關係人之辨認及清單	經討論與溝通後，無異議。

	<p>10.獨立性 11.國際財務報導準則永續揭露準則 12.未來(即將)適用之準則及法令介紹 13.審計品質指標(AQI)</p>	
--	--	--