

独立董事与稽核主管及会计师之沟通情形

1. 独立董事与稽核主管之沟通方式：

本公司内部稽核主管除每月固定寄送稽核报告结果，及其追踪报告执行情形予各独立董事审阅外，于每次审计委员会会议向审计委员会独立董事报告内部稽核业务执行情形，就业务范围进行交流，且随时以 e-mail、电话或通讯软体与审计委员会独立董事保持联络，沟通情形良好。

日期	沟通重点	建议及指正
111/02/23	1.内部审计业务执行报告 2.本公司 110 年度「内部控制制度声明书」方案	经讨论与沟通后，独立董事对稽核业务执行结果报告无异议。
111/05/04	1. 内部稽核业务执行报告	经讨论与沟通后，独立董事对稽核业务执行结果报告无异议。
111/08/03	1. 内部稽核业务执行报告	经讨论与沟通后，独立董事对稽核业务执行结果报告无异议。
111/11/03	1. 内部稽核业务执行报告 2.112 年度稽核计划	经讨论与沟通后，独立董事对稽核业务执行结果报告无异议。
111/12/21	1.内部稽核业务执行报告 2.子公司监理情形报告	经讨论与沟通后，独立董事对稽核业务执行结果报告无异议。

2. 独立董事与会计师之沟通方式：

本公司签证会计师于每年年底就本公司及海内外子公司财务报表核阅或查核结果向独立董事进行报告，另针对关键查核事项，进行细项说明，且独立董事可随时以 e-mail、电话与签证会计师保持联络，沟通情形良好。

日期	沟通重点	建议及指正
111/12/22	1. 财务报告事项 2. 关键查核事项 3. 独立性 4. 审计质量指标 (AQI) 5. 舞弊事项之评估	经讨论与沟通后，无异议。