

一、獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形

1. 稽核室每月將稽核報告透過電子郵件或郵寄交付獨立董事查閱，獨立董事就該報告批示辦理或其他建議事項。
2. 本公司內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務、稽核結果及其追蹤情形說明與溝通。
3. 簽證會計師於審計委員會審查半年度及年度財務報告前，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進行說明與溝通。
4. 稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

二、歷次獨立董事與稽核主管之溝通情形

本公司獨立董事與簽證會計師，以及稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
111/1/18 董事會 會前會	獨立董事黃義熊 獨立董事李健全 獨立董事曾憲政 稽核主管盧冠玟	110年10月至12月內部稽核業務報告。	無異議。
111/3/22 審計委員會	獨立董事黃義熊 獨立董事李健全 獨立董事曾憲政 稽核主管盧冠玟	1. 111年1月至2月內部稽核業務報告。 2. 110年度「內部控制制度有效性考核」暨「內部控制制度聲明書」案。	無異議。

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
110/5/10 審計委員會	獨立董事黃義熊 獨立董事李健全 獨立董事曾憲政 稽核主管盧冠紋	110年3月份內部稽核業務報告。	無異議。
111/8/9 審計委員會	獨立董事黃義熊 獨立董事李健全 獨立董事曾憲政 稽核主管盧冠紋	111年4月至6月內部稽核業務報告。	無異議。
111/11/8 審計委員會	獨立董事黃義熊 獨立董事李健全 獨立董事曾憲政 稽核主管盧冠紋	1. 111年7月至9月內部稽核業務報告。 2. 112年度稽核計畫案 3. 內部控制制度及內部稽核實施細則修正案	無異議。

三、歷次獨立董事與會計師之溝通情形

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
111/3/22 審計委員會 會前會	獨立董事黃義熊 獨立董事李健全 獨立董事曾憲政 簽證會計師江佳玲 稽核主管盧冠紋	(1) 民國110年度財務報告查核方式、範圍及報告型態 (2) 會計師獨立性 (3) 會計師獨立性 (4) 重要營運結果及財務比率 - 合併 (5) 民國110年度財務報表重大未入帳之調整 (6) 對繼續經營產生疑慮之重大未確定事項 (7) 與管理階層意見不一致之事項	無異議。

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
		(8) 近期公布、修正或適用之法令、函令	
111/8/9 審計委員會 會前會	獨立董事黃義熊 獨立董事李健全 獨立董事曾憲政 簽證會計師吳秋燕 稽核主管盧冠紋	(1) 會計師核閱財務報表之責任 (2) 民國 111 年第 2 季財務報告核閱方式、範圍及報告型態 (3) 會計師獨立性 (4) 核閱之重大發現 (4)重要營運結果	無異議。
111/11/8 審計委員會 會前會	獨立董事黃義熊 獨立董事李健全 獨立董事曾憲政 簽證會計師吳秋燕 稽核主管盧冠紋	(1) 查核範圍及方法 (2) 集團查核 (3) 風險評估及舞弊事項 (4) 111 年度關鍵查核事項 (5) 獨立性 (6) 審計品質指標 (AQI)	無異議。