獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一)本公司稽核主管定期將稽核報告呈獨立董事查閱，並定期列席審計委員會及董事會，報告查核情形，與委員溝通稽核結果及內控缺失的改善狀況，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。此外，稽核主管亦隨時保持與獨立董事以電話及電子郵件等方式雙向溝通。

(二)本公司審議委員會與內部稽核主管溝通良好，主要溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點	溝通結果
112.03.15 112年第一屆第十六次審計委員會	1. 111年度內部稽核追蹤報告 2. 111年度「內部控制制度聲明書」	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
111.05.03 112年第一屆第十七次審計委員會	112年第一季內部稽核追蹤報告	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
112.08.02 112年第二屆第一次審計委員會	112年第二季內部稽核追蹤報告	於獨立董事進一步詢問內部稽核主管職務代理人報告相關內容與細節，並獲內部稽核主管職務代理人答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
112.11.01 112年第二屆第二次審計委員會	112年第三季內部稽核追蹤報告	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見

(三)本公司簽證會計師視實際需求於每季的審計委員會中報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

(四)本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，主要溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點	溝通結果
112.03.15 112年第一屆 第十六次審計委員會	1. 111年度財務報告查核結果 2. 110年審計品質指標報告 3.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法更新	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
112.08.02 112年第二屆第一次審計委員會	1. 112年第二季度財務報表核閱結果 2.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法更新	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見