獨立董事與內部稽核主管溝通方式

(1) 平時內部稽核主管得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
(2) 內部稽核主管透過 Email 或會議方式跟各獨立董事溝通及討論本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形。
(3) 內部稽核主管除每月將年度稽核計畫查核與追蹤報告交付獨立董事查閱外，並列席董事會陳報稽核業務。

● 112 年歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

日期	溝通事項	溝通結果
112/03/10	1. 內部稽核業務報告。 2. 討論 111 年度「內部控制制度聲明書」。 3. 討論修訂內部控制制度： (1) 股東會議事規則。 (2) 永續發展實務守則。 (3) 公司治理實務守則。	本次會議無意見。
112/08/07	1. 內部稽核業務報告。 2. 討論修訂內部控制制度： (1) 內部控制制度自行評估程序。 (2) 會計制度。 (3) 防範內線交易管理程序。 (4) 申請暫停及恢復交易作業程序。 (5) 融資循環。 (6) 關係人交易管理辦法。 (7) 關係企業相互間財務作業管理辦法。 (8) 特定公司、集團企業及關係人財務業務往來辦法。 (9) 財務報表編制流程管理辦法。	本次會議無意見。
112/11/08	1. 內部稽核業務報告。 2. 討論 113 年度稽核計劃。 3. 討論修訂內控控制制度： (1) 電腦化資訊系統作業循環。 (2) 董事會議事規則。 (3) 內部重大資訊處理作業程序。 (4) 關係人相互間財務業務相關作業規範。	本次會議無意見。

獨立董事與會計師溝通方式

本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師每年至少二次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之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充分溝通。

● **112 年歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：**

日期	溝通事項	溝通結果
112/03/10	111 年度個體財務報表及合併財務報表進行溝通討論。	經與獨立董事充分溝通，並無反對意見。
112/05/08	對於 112 年第一季合併財務報表進行溝通討論。	經與獨立董事充分溝通，並無反對意見。
112/08/07	對於 112 年第二季合併財務報表進行溝通討論。	經與獨立董事充分溝通，並無反對意見。
112/11/08	對於 112 年第三季合併財務報表核閱結果、近期法令更新進行溝通討論。	經與獨立董事充分溝通，並無反對意見。