

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 本公司每月以書面就前月份查核缺失及改善補正追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱，獨立董事就該報告批示辦理說明、報告或其他建議事項。
2. 本公司內部稽核主管定期於召開之審計委員會向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。
3. 獨立董事、稽核主管均列席董事會，稽核主管並於董事會報告內部稽核業務情形。
4. 審查每季及年度財務報告時，簽證會計師出席審計委員會，說明查核公司財務報表過程、範圍事項及相關法規更新情形，並與獨立董事充分互相討論。
5. 稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接互相連繫，溝通管道暢通。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

時間	溝通重點	處理執行結果
114/2/21 審計委員會	報告本公司 113 年 11、12 月份內部稽核執行情形。	獨立董事對內部稽核執行情形報告無異議。
114/3/13 溝通會議	報告本公司 114 年 1 月份內部稽核執行情形及 113 年 12 月改善情形。	稽核室與獨立董事單獨討論溝通。
114/3/13 審計委員會	1. 報告本公司 114 年 1 月份內部稽核執行情形。 2. 出具 113 年度「內部控制制度聲明書」。	1. 獨立董事對內部稽核執行情形報告無異議。 2. 審議通過後提報董事會。
114/4/24 審計委員會	報告本公司 114 年 2 月份內部稽核執行情形暨第一季內部控制異常事項改善情形追蹤。	獨立董事對內部稽核執行情形報告無異議。
114/5/13 審計委員會	報告本公司 114 年 3 月份內部稽核執行情形。	獨立董事對內部稽核執行情形報告無異議。
114/6/23 審計委員會	報告本公司 114 年 4 月份內部稽核執行情形。	獨立董事對內部稽核執行情形報告無異議。
114/7/24 審計委員會	報告本公司 114 年 5 月份內部稽核執行情形。	獨立董事對內部稽核執行情形報告無異議。
114/8/12 審計委員會	報告本公司 114 年 6 月內部稽核執行情形暨第二季內控制度異常事項改善情形追蹤。	獨立董事對內部稽核執行情形報告無異議。
114/9/22 審計委員會	報告本公司 114 年 7 月內部稽核執行情形。	獨立董事對內部稽核執行情形報告無異議。
114/10/23 審計委員會	報告本公司 114 年 8 月內部稽核執行情形。	獨立董事對內部稽核執行情形報告無異議。
114/12/30 審計委員會	1. 報告本公司 114 年 9、10 月內部稽核執行情形。 2. 擬訂 115 年度稽核計畫。	1. 稽核室向獨立董事單獨報告 114 年 9、10 月內部稽核執行情形，暨回覆獨立董事詢問及建議事項。 2. 獨立董事對 115 年度稽核計畫案無異議。 3. 審議通過後提報董事會。

獨立董事與會計師溝通情形摘要：

時間	溝通重點	處理執行結果
114/3/13 治理溝通會議	1. 113 年度經會計師查核之合併財務報告及個體財務報告完成階段治理單位之溝通。 2. 法令更新。	1. 會計師就 113 年度查核財務報告情形進行說明並與獨立董事進行討論及溝通。 2. 獨立董事對會計師報告無異議。
114/3/13 審計委員會	113 年度經會計師查核之合併財務報告。	1. 會計師列席 114/5/13 審計委員會。 3. 審議通過後提報董事會。
114/5/13 治理溝通會議	114 年度第 1 季經會計師核閱之合併財務報告。	獨立董事對會計師報告無異議。
114/8/12 治理溝通會議	114 年度第 2 季經會計師核閱之合併財務報告。	獨立董事對會計師報告無異議。
114/8/12 審計委員會	114 年度第 2 季經會計師核閱之合併財務報告。	1. 會計師列席 114/8/12 審計委員會。 2. 審議通過後提報董事會。
114/8/12 董事會	114 年度第 2 季經會計師核閱之合併財務報告。	會計師列席 114/8/12 董事會。
114/11/11 治理溝通會議	1. 114 年度第 3 季經會計師核閱之合併財務報告。 2. 法令更新及公司治理提醒事項。 3. 115 年度查核規劃。	獨立董事對會計師報告無異議。
114/11/11 審計委員會	114 年度第 3 季經會計師核閱之合併財務報告。	1. 會計師列席 114/11/11 審計委員會。 2. 審議通過後提報董事會。