

一、獨立董事與會計師、內部稽核主管之溝通原則：

(一)平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(二)本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季會議中，向獨立董事進行重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(三)會計師於年度會議中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

二、112年獨立董事與會計師、內部稽核溝通事項

日期	溝通重點	結果
112年1月17日	112年1月稽核業務報告	112.01.17掛號函送
112年2月24日	112年2月稽核業務報告	112.02.24掛號函送
112年3月16日	1. 稽核業務報告 2. 111年度營業報告書、財務報表、盈餘分配議案等表冊 3. 111年內部控制制度聲明書 4. 依審計品質指標(AQI)評估簽證會計師(委任期間)適任性 5. 訂定簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法 6. 評估簽證會計師獨立性 7. 訂定關係人相互間財務業務相關作業規範	全體出席審計委員通過
112年3月30日	112年3月稽核業務報告	112.03.30掛號函送
112年4月27日	112年4月稽核業務報告	112.04.27掛號函送
112年5月11日	1. 稽核業務報告 2. 第1季合併財務報表	全體出席審計委員通過
112年5月29日	112年5月稽核業務報告	112.05.29掛號函送
112年6月29日	112年6月稽核業務報告	112.06.29掛號函送
112年7月27日	112年7月稽核業務報告	112.07.27掛號函送
112年8月10日	1. 稽核業務報告 2. 第2季合併財務報表	全體出席審計委員通過
112年8月30日	112年8月稽核業務報告	112.08.30掛號函送
112年9月27日	112年9月稽核業務報告	112.09.27掛號函送
112年10月27日	112年10月稽核業務報告	112.10.27掛號函送

日期	溝通重點	結果
112年11月9日	1. 稽核業務報告 2. 第3季合併財務報表 3. 113年營業預算 4. 113稽核計畫 5. 修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部份條文 6. 授權事務單位於1億元額度內進行短期投資	全體出席審計委員通過
112年11月29日	112年11月稽核業務報告	112.11.29掛號函送
112年12月28日	112年12月稽核業務報告	112.12.28掛號函送