

### 獨立董事與內部稽核主管溝通情形

一、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

二、內部稽核主管與審計委員會之溝通：

- 定期性－於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效性。
- 非定期性－平時利用電話、電子郵件或當面方式溝通，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期及溝通方式	溝通內容	溝通結果與獨董回應
111.03.23 (審計委員會)	110年度內部稽核業務報告	無異議
	110 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」	無異議通過並送交董事會決議
111.05.11 (審計委員會)	111Q1 內部稽核業務報告	無異議
111.08.05 (審計委員會)	111Q2 內部稽核業務報告	無異議
111.11.09 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 111Q3 內部稽核業務報告</li> <li>➢ 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案</li> <li>➢ 訂定本公司 112 年度稽核計畫</li> <li>➢ 內線交易及誠信經營法令宣導</li> <li>➢ 獨立董事與稽核主管單獨溝通座談會</li> </ul>	無異議通過並送交董事會決議

### 獨立董事與會計師溝通情形

三、會計師與審計委員會之溝通：

- 定期性－會計師於核閱或查核季報、半年報及年報前後期間，就核閱及查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。
- 非定期性－如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。

111 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期及溝通方式	溝通內容	溝通結果與獨董回應
111.03.23 (審計委員會)	110 年度營業報告書及財務報告 110 年度虧損撥補	無異議通過並送交董事會決議
111.05.11 (審計委員會)	111 年第 1 季合併財務報	無異議通過並送交董事會決議
111.08.05 (審計委員會)	111 年第 2 季合併財務報	無異議通過並送交董事會決議
111.11.09 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 111 年第 3 季合併財務報</li> <li>➢ 111 年度與治理單位溝通之計畫</li> <li>➢ 主辦會計師之角色及責任</li> <li>➢ 本年度查核範圍暨年度審計服務計畫</li> <li>➢ 本年度之審計與非審計服務</li> <li>➢ 關鍵查核事項初步看法</li> <li>➢ 會計師之獨立性</li> </ul>	無異議通過並送交董事會決議