

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- 1.內部稽核主管按季於審計委員會、董事會列席，就稽核報告、追蹤報告、年度稽核計畫、內控自行評估結果等進行報告與說明。若遇重大異常事項並得隨時召集會議進行討論。
- 2.獨立董事與會計師至少每年四次定期會議，會計師就財務報告的查核情形向獨立董事報告，以說明財務報告重要交易事項及內部控制查核情形；若遇重大異常事項並得隨時召集會議。

二、獨立董事與內部稽核主管每月溝通情形摘要：

內部稽核主管每月之稽核報告及追蹤報告均於次月底前交付審計委員會查閱，獨立董事透過董事會和審計委員會以及稽核單位定期提供之稽核資料了解公司的營運狀況及稽核情形，雙方透過電話、傳真、電子郵件等管道有效率的進行溝通。

三、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
112/3/17	會計師就 111 年度財務報表查核相關事項進行重點說明並針對與會人員所提問題進行溝通及討論。	經審議後，送董事會決議。
112/5/12	會計師就 112 年度第一季財務報表查核相關事項進行重點說明並針對與會人員所提問題進行溝通及討論。	經審議後，送董事會決議。
112/8/4	會計師就 112 年度第二季財務報表查核相關事項進行重點說明並針對與會人員所提問題進行溝通及討論。	經審議後，送董事會決議。
112/11/3	會計師就 112 年度第三季財務報表查核相關事項進行重點說明並針對與會人員所提問題進行溝通及討論。	經審議後，送董事會決議。

四、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
112/3/17	1.111年11月~112年2月稽核業務執行報告。 2.內部控制制度聲明書報告。 3.修正「內控控制制度-其他管理制度」及「內部稽核制度-其他管理制度」	1.同意洽悉。 2.經審議後，送董事會決議。 3.經審議後，送董事會決議。
112/5/12	112年3月~112年4月稽核業務執行報告。	同意洽悉。
112/8/4	112年5月~112年7月稽核業務執行報告。	同意洽悉。

日期	溝通重點	溝通結果
112/11/3	1.112年8月~112年10月稽核業務執行報告。 2.修正「內部控制制度-銷貨循環」及「內部稽核制度-銷貨循環」	1.同意洽悉。 2.經審議後，送董事會決議。