

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

一、獨立董事與會計師之溝通情形：

1. 本公司獨立董事與會計師每年就公司財務狀況、內部控制制度之設計及執行之有效性，必要時會計師亦採用書面形式進行溝通與討論，其範圍包含會計師查核財務報表之獨立性及相關責任、查核規劃相關事項、查核重大發現（包含調整分錄及內部控制顯著缺失等）、查核報告內容及期中合併財務報表之核閱結果；另平時會計師得視需要不定期與獨立董事會議溝通。
2. 獨立董事與會計師主要溝通事項之摘錄如下表：

日期	會議	溝通重點	獨立董事之意見及結果
111/02/25	審計委員會報告	會計師獨立性報告 1 查核人員查核財務報告之責任 2 查核範圍及發現說明 3 2021 年度關鍵查核事項(KAMs) 4 主管機關關注事項	獨立董事於本次會議無特殊指示或意見。
111/05/03	審計委員會報告	會計師獨立性報告 111Q1 財報核閱人員核閱期中財務報告之責任 111Q1 財報核閱範圍發現說明及法令更新	獨立董事於本次會議無特殊指示或意見。
111/08/08	審計委員會報告	會計師獨立性報告 110Q2 財報核閱人員核閱期中財務報告之責任 110Q2 財報核閱範圍、核閱意見類	獨立董事於本次會議無特殊指示或意見。

		型及法令更新	
111/11/04	審計委員會報告	會計師獨立性報告 111Q3 財報核閱人員核閱期中財務報告之責任 111Q3 財報核閱範圍、核閱意見類型、核閱發現及法令更新	獨立董事於本次會議無特殊指示或意見。

二、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 本公司稽核單位與獨立董事及監察人至少每月底前提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告；另，每次召開董事會就本公司年度稽核計畫執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提出報告，及不定期與獨立董事座談。
2. 獨立董事與內部稽核主管主要溝通事項摘錄如下表：

日期	會議	溝通重點	獨立董事之意見及結果
111/02/25	董事會	110 年 10~12 月內部稽核執行情形及業務報告。 經評估公司內控制度設計及執行均屬有效，出具 110 年度「內部控制制度聲明書」。	獨立董事於本次會議無特殊指示或意見。
111/05/03	董事會	111 年 1~3 月內部稽核執行情形及業務報告。	獨立董事於本次會議無特殊指示或意見。
111/08/08	董事會	111 年 4~6 月內部稽核執行情形及業務報告。	獨立董事於本次會議無特殊指示或意見。
111/11/04	董事會	111 年 7~9 月內部稽核執行情形及業務	獨立董事於本次會議無特殊指示

		報告。	或意見。
111/12/16	董事會	112 年度稽核計畫規劃討論。	獨立董事於本次會議無特殊指示或意見。