

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形 ( 應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等 ): 公司內部稽核每季單獨寄送依稽核計畫執行之稽核報告內容與獨立董事、審計委員會成員與公司內部稽核和外部審計溝通尚屬暢通無虞。

( 一 ) 本公司內部稽核主管定期直接與審計委員會成員聯繫(單獨)包括但不限於語音、視訊、E-Mail 或書面等，進行稽核業務報告及討論，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通情形良好。

溝通日期及方式	溝通重點摘要	建議執行情形
113/03/13 董事會	近期內部稽核執行項目及 2023 年第 4 季追蹤改善報告	洽悉及意見交流。
113/05/08 董事會	近期內部稽核執行項目及 2024 年第 1 季追蹤改善報告	洽悉及意見交流。
113/08/07 董事會	近期內部稽核執行項目報告	洽悉及意見交流。
113/11/12 董事會	近期內部稽核執行項目及第 3 季追蹤改善情形報告	洽悉及意見交流。
114/03/12 董事會	近期內部稽核執行項目及 2024 年第 4 季追蹤改善情形報告	洽悉及意見交流。

( 二 ) 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 113 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與及簽證會計師溝通事項如下表：

溝通日期及方式	溝通重點摘要	建議執行情形
113/03/13 審計委員會會前會 (單獨與獨立董事)	1. 查核範圍與重大性 2. 查核報告及關鍵查核事項 3. 其他溝通事項 4. 會計師之獨立性 5. 近期法規更新	洽悉及意見交流。
113/05/08 董事會會前會	1. 核閱方式及範圍 2. 會計師之獨立性 3. 其他溝通事項 4. 法令更新	洽悉及意見交流。
113/08/07 董事會會前會	1. 核閱方式及範圍 2. 會計師之獨立性 3. 其他溝通事項 4. 法令更新	洽悉及意見交流。
113/11/12 董事會會前會	1. 期中核閱財務報告與治理單位溝通事項: 113 年第三季核閱總結報告 2. 年度查核規劃階段與治理單位溝通事項:	洽悉及意見交流。

	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 溝通計畫</li> <li>(2) 主辦會計師之角色及責任</li> <li>(3) 查核計畫</li> <li>(4) 會計師之獨立性</li> <li>(5) 會計師事務所之品質管理系統</li> </ul>	
<p>114/03/12 審計委員會會前會 (單獨與獨立董事)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 查核範圍與重大性</li> <li>2. 查核報告及關鍵查核事項</li> <li>3. 其他溝通事項</li> <li>4. 會計師之獨立性</li> <li>5. 近期法規更新</li> <li>6. 審計品質指標 AQI</li> </ul>	洽悉及意見交流。