

## 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 簽證會計師於季度審計委員會會議中，針對當次財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項單獨進行溝通。
2. 內部稽核主管每季定期單獨與審計委員會委員進行稽核業務報告，每月稽核報告發出後也會針對委員的疑問進行討論溝通；召開會議議題如有必要時，也會邀請相關主管列席說明，會後由稽核主管彙整結論及建議事項，於董事會中提出報告。

## 二、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

獨立董事與會計師溝通狀況良好，110 年度主要溝通事項如下表：

| 會議日期      | 性質與溝通內容重點                                      | 獨立董事意見 |
|-----------|--|--------|
| 110.03.12 | 109 年度合併及個體財務報告查核情形說明與溝通；IFRS 適用之影響以及新法令實施之說明  | 無      |
| 110.04.29 | 110 年度第 1 季合併財務報核閱情形說明與溝通；IFRS 適用之影響以及新法令實施之說明 | 無      |
| 110.07.30 | 110 年度第 2 季合併財務報核閱情形說明與溝通；IFRS 適用之影響以及新法令實施之說明 | 無      |
| 110.10.29 | 110 年度第 3 季合併財務報核閱情形說明與溝通；IFRS 適用之影響以及新法令實施之說明 | 無      |

## 三、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，110 年度主要溝通事項如下表：

| 會議日期      | 性質與溝通內容重點           | 獨立董事意見 |
|-----------|---------------------|--------|
| 110.03.12 | 109 年第 4 季稽核業務報告與溝通 | 無      |
| 110.04.29 | 110 年第 1 季稽核業務報告與溝通 | 無      |
| 110.07.30 | 110 年第 2 季稽核業務報告與溝通 | 無      |
| 110.10.29 | 110 年第 3 季稽核業務報告與溝通 | 無      |