

本公司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頻率：

- (一) 獨立董事與會計師，每年至少溝通二次以上。
- (二) 獨立董事與內部稽核主管，每年至少四次以上。
- (三) 獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通，每年至少一次以上。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 獨立董事與會計師，溝通日期及事項如下：

溝通日期	溝通對象	溝通事項	獨立董事意見	公司處理執行結果
114.02.27	會計師	審計準則公報第 57 號「財務報表查核報告」中揭露「關鍵查核事項」之查核程序報告及審計準則公報	無	依規定辦理

		第 62 號「與受查者治理單位之溝通」進行報告。		
114.02.27	會計師	本公司 113 年度財務報告	無	依法提請董事會決議通過後，呈報主管機關
114.08.14	會計師	審計準則公報第 57 號「財務報表查核報告」中揭露「關鍵查核事項」之查核程序報告及審計準則公報第 62 號「與受查者治理單位之溝通」進行報告。	無	依規定辦理
114.08.14	會計師	114 年第二季財務報告	無	依法提請董事會決議通過後，呈報主管機關

(二) 獨立董事與內部稽核主管，溝通日期及事項如下：

溝通日期	溝通對象	溝通事項	獨立董事意見	公司處理執行結果
114.02.27	內部稽核主管	修正本公司內部控制制度及內部稽核制度。	無	提請董事會決議通過。
114.06.24	內部稽核主管	<ol style="list-style-type: none"> 1. 有關本公司新任總稽核之任用。 2. 本公司申報113年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形。 3. 有關本公司113I001-續報檢查意見三(四)1-改善情形報告。 4. 檢舉函指陳事項專案查核。 5. 修正本公司內部控制制度及內部稽核制度。 	無	提請董事會決議通過。
114.07.04	內部稽核主管	聘任董事會駐會董事。	無	提請董事會決議通過。
114.08.14	內部稽核主管	<ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理政經風險管理及投資相關控管機制執行情形查核結論摘要。 2. 修正本公司內部控制制度及內部稽核制度。 	無	提請董事會決議通過。

(三) 獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通，溝通日期及事項如下：

溝通日期	溝通對象	溝通事項	溝通結果
114.02.27	會計師、內部稽核主管	1. 公司財務報告及財務業務狀況。 2. 稽核業務執行情形。	1. 平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。 2. 財務報表查核結果、稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。