

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一)本公司稽核主管定期將稽核報告呈獨立董事查閱，並定期列席審計委員會及董事會，報告查核情形，與委員溝通稽核結果及內控缺失的改善狀況，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。此外，稽核主管亦隨時保持與獨立董事以電話及電子郵件等方式雙向溝通。

本公司審計委員會與內部稽核主管溝通良好，主要溝通情形摘要如下：

審計委員會 日期及期別	溝通重點	溝通結果
114年 第一屆第二次 審計委員會 114.3.11	1. 113年度內部稽核追蹤報告。 2. 113年度「內部控制制度聲明書」	於獨立董事進一步詢報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。

(二)本公司簽證會計師定期於審計委員會中報告財務報表查核或核閱結果，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。獨立董事若對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司簽證會計師溝通與了解。

本公司審計委員會與簽證會計師溝通良好，主要溝通情形摘要如下：

審計委員會 日期及期別	溝通重點	溝通結果
114年 第一屆第二次 審計委員會 114.3.11	1. 113年度財務報告查核結果 2. 112年審計品質指標(AQI) 3. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	於獨立董事進一步詢報告相關內容與細節並獲證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。