※獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

一、 本公司內部稽核單位每月提供獨立董事書面稽核報告。

二、 本公司稽核主管列席董事會會議，報告近期稽核業務執行情形。

三、 本公司稽核主管與獨立董事至少每年一次會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形等議題進行充分溝通，並視需要即時以電子郵件、電話或面談等方式溝通。

四、 主要溝通事項摘要：

日期	溝通事項	會議性質	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111/03/17	1.110年度整體稽核執行情形 2.110年稽核人員訓練情形	其他(註)	獨立董事洽悉	獨立董事無意見
112/03/16	1.111年度整體稽核執行情形 2.111年稽核人員訓練情形 3.111年財務報告查核發現 4.110年會計師審計品質指標資訊	其他(註)	獨立董事洽悉	獨立董事無意見

註：溝通會議為每年度另行舉辦，為現行審計委員會、董事會制度下，額外舉行。

※獨立董事與會計師之溝通情形

一、　本公司簽證會計師至少每年一次於會議中進行每年度財務報表查核結果報告，以及其他相關法令要求之溝通事項。

二、　本公司獨立董事與簽證會計師有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通。

三、　歷次溝通概要:

日期	溝通事項	會議性質	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
112/03/16	1.查核人員查核財務報表之責任及獨立性 2.111年財報出具意見之類型、查核範圍及查核發現 3.110年KPMG審計品質指標資訊 4.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 5.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	其他(註)	獨立董事洽悉	獨立董事無意見
111/03/17	1.查核人員查核財務報表之責任及獨立性 2.110年財報出具意見之類型、查核範圍及查核發現 3.審計準則公報第75號之主要影響 4.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 5.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	其他(註)	獨立董事洽悉	獨立董事無意見
110/03/19	1.查核人員查核財務報	其他(註)	獨立董事洽	獨立董事無意

	表之責任及獨立性 2.109年查核範圍及查核發現 3.主管機關關注事項 4.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 5.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通		悉	見
109/03/12	1.查核人員查核財務報表之責任及獨立性 2.108年度查核範圍及查核發現(ex:關鍵查核事項、調整分錄…) 3.公司自編財務報告 4.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 5.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	其他(註)	獨立董事洽悉	獨立董事無意見

註：溝通會議為每年度另行舉辦，為現行審計委員會、董事會制度下，額外舉行。