

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

- (1) 獨立董事與會計師每年至少有 4 次會議，以透過審計委員會方式進行。會計師於審計委員會會議中報告本公司及子公司財務報表重要查核或核閱結果，並說明近期法令修正對公司之影響。以上事項均與與會人員充分討論及溝通。
- (2) 本公司按月提供獨立董事稽核報告，且稽核主管亦於審計委員會中進行內部稽核業務報告。

二、110 年度獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	溝通重點
02/26	1. 會計師就 109 年度單獨及合併財務報表進行重要查核結果報告(包含關鍵查核事項)，並對與會人員之提問進行說明與討論。 2. 說明內控建議事項及重要子公司議題。
05/07	1. 會計師就 110 年第 1 季合併財務報表進行重要核閱結果報告，並對與會人員之提問進行說明與討論。 2. 近期新法令之介紹。
08/06	1. 會計師就 110 年第 2 季合併財務報表進行重要核閱結果報告，並對與會人員之提問進行說明與討論。 2. OTC 審查上櫃公司財務報告編製能力。
11/05	1. 會計師就 110 年第 3 季合併財務報表進行重要核閱結果報告，並對與會人員之提問進行說明與討論。 2. 說明 110 年度關鍵查核事項及查核工作規劃。

三、110 年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	溝通重點
02/26	1. 說明 109 年 10 月至 110 年 1 月稽核執行情形報告及 110 年 2 月與 3 月工作計畫。 2. 說明 109 年度內部控制自行評估結果報告，並對與會人員之提問進行說明與討論。
05/07	說明 110 年 2 月至 4 月稽核執行情形報告及 110 年 5 月與 6 月工作計畫。
08/06	說明 110 年 5 月至 7 月稽核執行情形報告及 110 年 8 月與 9 月工作計畫。
11/05	1. 說明 110 年 7 月至 10 月稽核執行情形報告及 110 年 11 月與 12 月工作計畫。 2. 111 年年度稽核計畫說明及溝通。 3. 內部稽核主管人事異動案