

## 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- (一)獨立董事與會計師定期(每年至少兩次)會議(審計委員會會議)，會計師就查核影響本公司財務狀況及內控執行情形與獨立董事溝通，包括會計處理原則及損益較重大內容說明。
- (二)本公司每季召開董事會，獨立董事、稽核主管均列席董事會，稽核主管並於董事會報告內部稽核業務情形。
- (三)內部稽核主管每月依稽核計畫完成稽核報告，於次月底前透過電子郵件，交付各獨立董事查閱。
- (四)不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。

## 二、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	溝通結果
2021.03.11	109年內部控制制度聲明書及上市後稽核方向及重點	全體獨立董事無異議通過
2021.05.05	110年第一季稽核報告	無表示意見
2021.08.05	110年第二季稽核報告	無表示意見
2021.09.01	110年07月稽核報告	無表示意見
2021.11.05	110年第三季稽核報告	無表示意見

(二)獨立董事與會計師溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	溝通結果
2021.03.11	110年財務報表查核規劃	本次會議無意見
2021.12.21	重大會審議題、內部控制測試執行結果、關鍵查核事項初步規劃及110年報時程規劃	本次會議無意見