

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通方式：

- (一) 本公司內部稽核主管每季至少一次向審計委員會報告稽核業務，並依稽核計畫執行進度將稽核報告及追蹤報告陳核後，交付獨立董事查閱，若獨立董事審閱後有疑問或指示會立即進行溝通及討論。每年年底前就下年度稽核計畫擬定方向(含風險評估)及查核重點，事先以座談方式徵詢獨立董事的意見，並於每年至少一次召開獨立董事與內部稽核主管單獨會議。內部稽核單位及獨立董事間，平時視需要以電子郵件、電話或會面座談方式進行溝通。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好。
- (二) 本公司一年至少四次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對季及年度財務報告之核閱或查核結果、關鍵查核事項、年度查核規劃及子公司內控查核、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新等進行溝通及討論，並於每年至少一次召開獨立董事與簽證會計師單獨會議。本公司獨立董事與簽證會計師間溝通情形良好。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，111 年年度主要溝通事項如下：

| 會議日期 | 會議性質 | 溝通重點 | 溝通結果 |
|-----------|-------|--|---------|
| 111.01.18 | 審計委員會 | 內部稽核主管列席 | 本次會議無意見 |
| 111.02.25 | 審計委員會 | 1. 110 年度第四季稽核業務執行報告與溝通 2. 111 年第一季稽核重點說明 | 本次會議無意見 |
| 111.04.18 | 審計委員會 | 內部稽核主管列席 | 本次會議無意見 |
| 111.05.03 | 審計委員會 | 1. 111 年第一季稽核業務執行報告與溝通 2. 111 年度第二季稽核重點說明 | 本次會議無意見 |
| 111.05.31 | 審計委員會 | 內部稽核主管列席 | 本次會議無意見 |
| 111.08.02 | 審計委員會 | 1. 111 年第二季稽核業務執行報告與溝通 2. 111 年度第三季稽核重點說明 | 本次會議無意見 |
| 111.11.01 | 審計委員會 | 1. 111 年第三季稽核業務執行報告與溝通 2. 111 年度第四季稽核重點說明 | 本次會議無意見 |
| 111.11.01 | 座談會 | 112 年稽核計畫擬定方向(含風險評估)及查核重點 | 本次會議無意見 |

三、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

獨立董事與會計師溝通狀況良好，111 年年度主要溝通事項如下：

| 會議日期 | 會議性質 | 溝通重點 | 溝通結果 |
|-----------|-------|--|------------------------------------|
| 111.02.25 | 審計委員會 | 1. 會計師就 110 年度個體及合併財務報告查核情形進行說明，並與獨立董事溝通 2. 會計師就顯著風險、會計實務重大性質(會計估計及會計政策變動、特殊交易)、與治理單位溝通事項、重要法規更新等，向獨立董事 | 業經審計委員會通過年度財務報告並提董事會通過，如期公告及申報主管機關 |

| | | 說明與溝通 | |
|-----------|-------|---|-------------------------------------|
| 111.05.03 | 審計委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 會計師就 111 年第一季合併財務報告核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通 會計師就顯著風險、會計實務重大性質(會計估計及會計政策變動、特殊交易)、與治理單位溝通事項、重要法規更新等，向獨立董事說明與溝通 | 業經審計委員會通過第一季財務報告並提董事會通過，如期公告及申報主管機關 |
| 111.08.02 | 審計委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 會計師就 111 年第二季合併財務報告核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通 會計師就顯著風險、會計實務重大性質(會計估計及會計政策變動、特殊交易)、與治理單位溝通事項、子公司內控查核結果、重要法規更新等，向獨立董事說明與溝通 | 業經審計委員會通過第二季財務報告並提董事會通過，如期公告及申報主管機關 |
| 111.11.01 | 座談會 | <ol style="list-style-type: none"> 會計師就 111 年第三季合併財務報告核閱情形進行說明，並與獨立董事單獨溝通 會計師就顯著風險、會計實務重大性質(會計估計及會計政策變動、特殊交易)、與治理單位溝通事項、111 年度集團查核期末溝通其他注意事項、年度查核規劃等，向獨立董事單獨說明與溝通 | 本次會議無意見 |