

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

(一)獨立董事與會計師溝通情形

簽證會計師與獨立董事溝通情形良好，簽證會計師定期於每季召開審計委員會前與獨立董事舉行會議，說明財務報表查核(核閱)範圍、現況及重大會計政策等議題，114 年度主要溝通事項摘要如下：

會議日期	溝通事項	溝通結論
114.3.12	113 年財務報告及合併財務報告查核結果報告。	經討論與溝通後， 立董事無異議。
114.5.13	114 年 Q1 財務報告核閱結果。	
114.8.11	114 年 Q2 財務報告核閱結果。	
114.11.13	114 年 Q3 財務報告核閱結果。	

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形

1、本公司稽核主管每月底提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，若遇有重大異常事項得隨時召集會議。

2、內部稽核主管定期向審計委員會報告年度稽核計劃及稽核業務執行情形。

114 年度獨立董事與稽核主管之溝通情形：

審計委員會	溝通事項	溝通結果
114.3.12	114 年度內部控制制度聲明書	無異議照案通過
114.5.13	1.內部稽核業務報告。 2.新增及修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	
114.8.11	1.內部稽核業務報告。 2.修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	
114.11.13	內部稽核業務報告。	
114.12.31	115 年度內部稽核計劃。	