

一、董事(含獨立董事)與會計師溝通情形

112 年共舉辦 3 次董事會會前會，會計師與與會董事(包括獨立董事)及管理階層(財務長及稽核主管)討論公司治理事項。

二、獨立董事與會計師及內部稽核主管溝通情形

每年至少一次召開獨立董事與會計師及內部稽核主管單獨會議，討論已完成之會計師外部查核意見。

112 年度獨立董事與會計師及內部稽核主管溝通情形：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112.12.08 (座談會)	王恩國獨立董事 龔新傑獨立董事 周仕杰會計師 劉宇涵經理 林文琪稽核主管	(1)治理單位之職責 (2)勤業眾信聯合會計師事務所品質管理制度 (3)查核範圍及方法 (4)集團查核 (5)顯著風險及關鍵查核事項 (6)國際財務報導準則永續揭露準則	無異議照案通過

三、獨立董事與內部稽核主管溝通情形

(一)本公司稽核主管每月底前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。

(二)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。

112 年度獨立董事與稽核主管之溝通情形：

日期	溝通事項	溝通結果
112.03.29 審計委員會	內部稽核報告及內部控制制度自行評估結果聲明	無異議照案通過
112.05.12 審計委員會	內部稽核報告	無異議照案通過
112.06.12 審計委員會	內部稽核報告	無異議照案通過
112.07.19 審計委員會	修訂本公司「內部控制制度」部分條文	無異議照案通過
112.08.08 審計委員會	內部稽核報告	無異議照案通過
112.11.08 審計委員會	內部稽核報告 修訂本公司「內部控制制度」部分條文	無異議照案通過
112.12.08 審計委員會	內部稽核報告 113 年度內部稽核計劃案	無異議照案通過