

## 110 年度溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通原則：

- 1、內部稽核主管、會計師平時得視需要與各獨立董事聯絡，溝通情形良好。
- 2、各獨立董事按月收到稽核報告進行複核，就稽核業務執行情形及結果隨時可以主動以電子郵件或電話單獨與內部稽核主管進行雙向溝通，若有必要，可以指示進行專案稽核或在會議前找稽核主管單獨溝通意見，在這溝通過程中並無一般董事及管理階層在場。
- 3、會計師可以針對財務報表的查核方式與重點、查核結果、重大法令修訂事項及影響單獨向獨立董事進行專案報告與討論。

### 二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要：

日期	溝通重點	溝通結果
110.3.22	1.109 年第四季稽核業務報告 2.109 年度內部控制制度聲明書報告	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。
110.5.10	1.110 年第一季稽核業務報告 2.修正內部控制制度 3.修訂及制訂管理辦法	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。
110.8.9	1.110 年第二季稽核業務報告 2.增訂內控制度-CR-108 募集及發行公司債作業	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。
110.11.8	1.110 年第三季稽核業務報告 2.111 年度稽核計劃	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。

### 三、獨立董事與會計師溝通情形概要：

日期	溝通重點	溝通結果
110.3.22	109 年經會計師簽證財務報告。	財務報告業經審計委員會及董事會通過財務報告，並如期公告及申報主管機關。
110.5.10	1.110 年經會計師核閱第一季財務報告。 2.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估。	1.財務報告業經提報審計委員會及董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 2.簽證會計師獨立性及適任性評估案業經提報審計委員會及董

日期	溝通重點	溝通結果
		事會通過。
110.8.9	110 年經會計師核閱第二季財務報告。	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
110.11.8	110 年經會計師核閱第三季財務報告。	財務報告業經提報審計委員會及董事會通過，並如期公告及申報主管機關。