



獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 本公司獨立董事與內部稽核主管定期與溝通稽核報告結果，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通，並於董事會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事及監察人報告，2020-2023 年度並無特殊狀況。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。
2. 本公司獨立董事與簽證會計師每年至少召開兩次溝通會議，並得視需要隨時召開會議，會議中簽證會計師報告本公司及海內外子公司財務報表查核結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦可向獨立董事報告，2020-2023 年度並無上述特殊狀況。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

二、獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

最近年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通情形及結果
2020 年 3 月 24 日	2019 年財務報表查核事項、內部控制測試執行及發現報告、證管稅務法令更新進行討論及溝通	溝通情形良好，獨立董事並無意見。
2020 年 8 月 11 日	2020 年第 2 季財務報表核閱事項、擬出具意見及證管法令更新進行討論及溝通	溝通情形良好，獨立董事並無意見。
2020 年 3 月 24 日	2020 年財務報表報告會計師意見及證管法令更新討論及溝通	溝通情形良好，獨立董事並無意見。

2021年8月11日	2021年第2季財務報表核閱事項、擬出具意見及證管法令更新進行討論及溝通	溝通情形良好，獨立董事並無意見。
2022年3月24日	2021年財務報表報告會計師意見及證管法令、公司治理更新進行討論及溝通	溝通情形良好，獨立董事並無意見。
2022年8月10日	2022年第2季財務報表核閱事項、擬出具意見及證管、稅務法令更新進行討論及溝通	溝通情形良好，獨立董事並無意見。
2023年3月23日	2022年財務報表報告會計師意見、證管法令及公司治理更新、國際會計師職業道德守則修訂進行討論及溝通	溝通情形良好，獨立董事並無意見。
2023年8月9日	2023年第2季財務報表核閱事項、擬出具意見、預計關鍵查核事項及證管、稅務法令更新進行討論及溝通	溝通情形良好，獨立董事並無意見。