

獨立董事與會計師 之溝通情形

* 定期性 (每季至少一次)

- 會計師於核閱或查核財務報告後，就核閱或查核結果於審計委員會中與獨立董事進行溝通。

* 不定期性

- 如有其他營運方面相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。

獨立董事與會計師溝通情形概要:

日期	方式	溝通內容	公司回應及處理結果
2023.03.09	會前單獨座談、 列席審委會	<ul style="list-style-type: none"> * 2022 年度合併暨個體財務報表查核方式、範圍。 * 查核結果及對財務報告有重大影響之調整 * 顯著風險及關鍵查核事項 * 新公布法令介紹。 	1. 公司配合項目內容討論及溝通 2. 審計委員會審議同意後提報董事會通過。
2023.05.11		<ul style="list-style-type: none"> * 2023 年第一季合併財務報告核閱結果溝通。 * 新公布法令介紹。 	
2023.08.10		<ul style="list-style-type: none"> * 2023 年第二季合併財務報告核閱結果溝通。 * 新公布法令介紹 	
2023.11.09		<ul style="list-style-type: none"> * 2023 年第三季合併財務報告核閱結果溝通。 * 2023 年度查核規劃溝通 	

獨立董事與內部稽核主管 之溝通情形

※ 定期性

- 於稽核項目完成之次月底前，由稽核主管以電子郵件方式交付稽核報告予各獨立董事查閱。
- 稽核主管於第一季列席審計委員會，向獨立董事進行內部有效性及內控聲明書的說明

※ 不定期性

- 稽核主管與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要:

日期	方式	溝通內容	公司回應及處理結果
2023.03.09	單獨座談 列席審計委員會	1. 內部控制制度有效性之考核，擬具「內部控制制度聲明書」。	審計委員會審議同意後提報董事會通過。
		2. 稽核報告	
2023.05.11		稽核報告	
2023.08.10		稽核報告	
2023.11.09		稽核報告	
2023.12.21		稽核報告	