

獨立董事與會計師 之溝通情形

※ 定期性 (每年至少一次)

- 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
2021.03.24	列席審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ※ 2020 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 ※ 新公布之法令介紹 	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。
2021.05.13	列席審計委員會	2021 年第一季合併財務報告核閱結果及建議事項。	
2021.08.11	列席審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ※ 2021 年第二季合併財務報告核閱結果及建議事項。 ※ 對如何提升公司自編財務報告能力、與關係人交易訂價政策提出建議 	

註: 會計師不克列席 2021.11.10 審計委員會，故另指派專人於審計委員會前就 2021 年第三季合併財務報告核閱結果及建議事項向獨立董事說明。



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
2021.03.25	列席審計委員會	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。
2021.11.10	列席審計委員會	8、9月份稽核計劃執行情形報告	與審計委員充份溝通討論後知悉，公司持續追蹤改善
2021.12.22	列席審計委員會	修訂本公司內部控制制度	審計委員會審議同意後提報董事會通過。