

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 平時稽核主管得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
2. 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季座談會中，單獨向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
3. 定期召開「審計委員會議」，稽核主管列席，並依規定於會上向獨立董事報告相關提案。
4. 會計師於每年座談中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

一、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通內容	溝通結果
112.3.30	<ol style="list-style-type: none">1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 2 月情形。2. 近期查核電子計算機處理作業循環，發現 111 年未演練資料備份回存測試，已於 112.2.15 完成備份資料回存測試，並排定於 8 月再次進行資料回存測試。	獨董建議為提升公司員工的資安意識可作社交工程演練。 已於 7 月完成社交工程演練，達到低開啟率的演練目標，並於 8.10 董事會報告執行結果。
112.5.5	<ol style="list-style-type: none">1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 4 月情形。2. 說明本公司及子公司「111 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形申報表」內容。	無異議。
112.8.10	<ol style="list-style-type: none">1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 7 月情形。2. 獨董建議財務部與簽證會計師討論關於公司應收帳款提列備抵損失之處理。	經與會計師討論後，公司已增訂「應收款項評估(備抵損失提列)辦法」作為管理之依據。
112.12.19	<ol style="list-style-type: none">1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 11 月情形。2. 說明 113 年稽核計劃之編制情形。	無異議。

二、獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通內容	溝通結果
112.2.22	<ol style="list-style-type: none">1. 會計師就本公司 111 年度財務及損益重大查核調整進行說明。2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。3. 查核報告中關鍵查核事項之溝通。	業經審計委員會通過年度財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
112.8.10	<ol style="list-style-type: none">1. 會計師就本公司 112 年第二季財務及損益重大查核調整進行說明。2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	業經審計委員會通過 112 年第二季財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。