

獨立董事與會計師及內部稽核主管之溝通情形

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師至少每年一次單獨面對面溝通會議(無一般董事及管理階層在場)。會計師就本公司及子公司財務狀況、整體運作情形、內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄及近期相關法令修訂進行說明與充份溝通；若另有需求，得隨時另行召開會議溝通。

本年度獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨面對面溝通(無一般董事及管理階層在場)情形如下：

日期	性質	溝通主題內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
113/03/11	單獨面對面溝通會議	1. 與公司治理單位之溝通事項 (1)會計師獨立性暨非確信服務事先同意 (2)客戶聲明書之內容 (3)集團之查核範圍 (4)顯著風險 (5)內部控制測試執行及結果 (6)關係人之關係及交易 (7)關鍵查核事項 (8)審計差異 (9)民國112年度會計師預計查核意見 2. 證管法令更新	所有獨立董事皆無意見	無

除此之外，本公司獨立董事與內部稽核主管以電子郵件、Line或電話保持良好溝通，內部稽核主管每月均將內部稽核報告及其查核工作底稿送交獨立董事核閱，獨立董事亦可藉由此溝通機制給予內部稽核單位指導及建議，必要時則增加安排單獨面對面溝通之次數。