

## 獨立董事、監察人與公司會計主管、內部稽核主管及會計師溝通情形

### 1. 溝通時機：

- 1.1. 內部：原則每半年至少一次，利用董事會開會前，或另尋時間與會計主管及內部稽核主管進行座談。
- 1.2. 外部：原則每年視情況，但至少一次，邀請簽證會計師與獨立董事及監察人進行座談。

### 2. 溝通內容：

- 2.1. 由會計主管先行報告公司財會組織運作情形、重要工作執行進度及最新財稅務法令變動報告，再由獨立董事及監察人針對疑義，提出討論或建議。
- 2.2. 由內部稽核主管先行報告稽核執行情形、缺失及改善狀況，未來工作規劃等，再由獨立董事及監察人針對疑義，提出討論或建議。
- 2.3. 由簽證會計師先報告截止至上一季之查核/核閱財務報告之情形、建議改善事項，當年度對控制環境瞭解、控制風險衡量及控制測試狀況，年度關鍵查核事項之溝通及擬定想法，再由獨立董事及監察人針對疑義，提出討論或建議。

### 3. 溝通狀況：

日期	對象	溝通內容	結果
108.5.9	會計主管 內部稽核主管	1. 上半年財會部門工作狀況即與簽證會計師配合情形。 2. 上半年有關 IFRS、GAAS 及稅法相關修改情形報告。 3. 上半年內部稽核執行情形。 4. 所見缺失改善情形。	本次溝通並無意見
108.8.2	會計主管 內部稽核主管	1. 下半年財會部門工作狀況即與簽證會計師配合情形。 2. 上半年有關 IFRS、GAAS 及稅法相關修改情形及本公司因應作為報告。 3. 下半年內部稽核執行情形。 4. 所見缺失改善情形。	本次溝通並無意見
以書面方式進行	獨立董事 監察人	1. 執行各季財務報告核閱工作情形。 2. 公司內部控制風險評估。 3. 本年度公司關鍵查核事項預計評估重點	本次溝通並無意見