



独立董事（监察人）与内部稽核主管及会计师之沟通情形

一、沟通方式

- (一) 本公司稽核报告及追踪报告陈核后，于次月底前交付各独立董事查阅，独立董事就报告提出建议，稽核主管以书面及邮件等方式回复补充说明；本公司内部稽核主管定期于审计委员会会议中向独立董事进行稽核业务报告，并与委员沟通稽核报告结果及其追踪报告执行情形。
- (二) 本公司签证会计师于每季审计委员会会议中，针对本公司及海内外子公司财务报表核阅或查核结果及内控查核情形向独立董事进行报告。

二、独立董事(监察人)与内部稽核主管沟通情形摘要

本公司提前适用独立董事制度，于2021年8月11日股东临时会选出独立董事；2021年度主要沟通事项摘录如下：

日期	沟通重点	公司处理执行结果
2021.01.06	1. 建立「内部控制制度」、「内部稽核实施细则」及「内部控制制度自行评估办法」暨拟定「110年度稽核计划」	无意见
2021.03.09	1. 2020年第四季至2021年1月底止之内部稽核业务执行报告	无意见
2021.05.13	1. 2021年第一季内部稽核业务执行报告 2. 修正「内部控制制度」、「内部稽核实施细则」部份条文	无意见
2021.08.12	1. 2021年第二季内部稽核业务执行报告	无意见
2021.11.10	1. 2021年第三季内部稽核业务执行报告 2. 2022年度稽核计划	无意见



三、 独立董事与签证会计师沟通情形摘要

本公司提前适用独立董事制度，于 2021 年 8 月 11 日股东临时会选出独立董事；2021 年度主要沟通事项摘录如下：

日期	沟通重点	沟通结果
2021.08.12	<ol style="list-style-type: none">1. 本公司 2021 年第二季合并财务报告审阅结果与内控查核情形报告2. 关键查核事项说明3. 与主要治理单位沟通事项4. 会计师针对审计委员会所提问题进行说明5. 会计师之独立性	业经审计委员会通过财务报告及提报董事会通过，并如期公告及申报主管机关。
2021.11.10	<ol style="list-style-type: none">1. 本公司 2021 年第三季合并财务报告审阅结果与内控查核情形报告2. 关键查核事项说明3. 与主要治理单位沟通事项4. 会计师针对审计委员会所提问题进行说明5. 会计师之独立性	业经审计委员会通过财务报告及提报董事会通过，并如期公告及申报主管机关。