

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 本公司稽核主管每月寄送稽核報告給審計委員會委員，定期與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，並於審計委員會會議中向獨立董事進行稽核業務報告及討論。
2. 會計師於每季召開之審計委員會，向獨立董事報告並說明財務報表之查核或核閱結果。
3. 獨立董事得視需要隨時透過電話或電子郵件…等方式，與稽核主管及會計師直接聯繫、充分溝通，獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形良好。

二、106 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	獨立董事建議/公司回覆
106 年 1 月 20 日	1. 105 年年度內部稽核業務執行情形彙總報告 2. 105 年度「內部控制制度聲明書」 3. 部分內控制度修訂討論	無
106 年 4 月 17 日	106 年第 1 季內部稽核業務執行情形報告	無
106 年 8 月 9 日	106 年第 2 季內部稽核業務執行情形報告	無
106 年 10 月 25 日	1. 106 年第 3 季內部稽核業務執行情形報告 2. 107 年度稽核計畫呈報及討論 3. 內部控制制度修訂報告及討論	無

三、106 年獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	獨立董事建議/公司回覆
106 年 1 月 20 日	105 年度合併及個體財務報告查核結果、關鍵查核事項並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	無
106 年 4 月 17 日	106 年第 1 季合併財務報告核閱結果報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	無
106 年 8 月 9 日	106 年第 2 季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	無
106 年 10 月 25 日	106 年第 3 季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	無