

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

二、內部稽核主管與審計委員會之溝通：

1. 定期性—於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。
2. 非定期性—平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。
3. 109 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果及公司回應
109.03.27 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 109 年 1 月至 3 月之執行情形。	洽悉。
	審議本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」。	審議通過後提報董事會。
109.08.10 審計委員會	報告本公司稽核計畫 109 年 6 月至 8 月之執行情形。	洽悉。
109.11.13 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 109 年 8 月至 11 月之執行情形。	洽悉。
	擬具本公司 110 年度內部稽核計劃。	審議通過後提報董事會。

三、會計師與審計委員會之溝通：

1. 定期性—會計師於查核半年報及年報前後期間，就查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。
2. 非定期性—如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。
3. 109 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	項目	溝通內容	溝通結果及公司回應
109.03.27	108 年度財報	108 年度合併及個體財務報告查核報告。	會計師報告 108 年度財務報表暨合併財務報表查核情形及回覆獨立董事所提問題。
109.08.10	109 年第 2 季財報	109 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告。	會計師就 109 年度第二季合併財務報告核閱結果進行說明，並針對查核發現進行討論。
109.11.13	109 年第 3 季財報	109 年第 3 季合併財務報告核閱結果報告。	會計師就 109 年度第三季合併財務報告核閱結果進行說明，並針對查核發現進行討論。