

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、溝通方式：

- (一)本公司於 107 年 6 月 7 日成立審計委員會。
- (二)獨立董事與稽核主管至少每季一次定期會議，就稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，並當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢。且內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於審計委員會及董事會議中向各委員及董事提出報告。每月各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況，若遇重大異常事項時得隨時召集會議，或直接以電話和稽核主管聯繫討論。
- (三)獨立董事與會計師至少每季一次定期會議（審計委員會），說明當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行交流；若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

二、溝通情形：

(一)107 年度獨立董事與內部稽核主管溝通摘要：

日期	會議	溝通重點
107.03.06	第四屆第十六次 董事會	1、內部稽核主管報告 106 年 Q4 稽核業務執行情形及本公司(含子公司)各部門內控制度自行評估結果。
107.04.25	第四屆第十七次 董事會	1、內部稽核主管報告 107 年 Q1 稽核業務執行情形。
107.08.06	第一屆第二次 審計委員會	2、內部稽核主管報告 107 年 Q2 稽核業務執行情形。 3、獨立董事指示加強子公司查核。
107.10.29	第一屆第四次 審計委員會	1、內部稽核主管報告 2016 年 Q3 稽核業務執行情形。 2、內部稽核主管報審 108 年度稽核計畫。

結論：本公司獨立董事與內部稽核主管溝通情況良好。

(二)107 年度獨立董事與會計師溝通摘要：

日期	會議	溝通重點
107.08.06	第一屆第二次 審計委員會	1、會計師就 107 年第 2 季合併及個體財務報告核閱情形及關鍵查核事項進行說明。 2、會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。
107.10.29	第一屆第四次 審計委員會	1、會計師就 107 年第 3 季合併及個體財務報告核閱情形進行說明。 2、會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。

結論：本公司獨立董事與會計師溝通情況良好。