

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (應包括公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

1. 本公司內部稽核主管定期於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及追蹤執行情形。
2. 本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對本公司及海外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告，並就法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。

(二)歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形(註 2)：109 年度截至年報刊日止共召開 6 次審計委員，稽核主管於會議中向獨立董事進行稽核業務報告。另每月透過 mail 發送稽核報告，如董事有需溝通事項也會透過 mail 往來。

(三)歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形(註 3)：109 年度截至年報刊日止簽證會計師共參與 5 次審計委員會，有必要時會與獨立董事 mail 溝通事項，如 109 年度查核規劃溝通等。

註 2:獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
109 年 3 月 23 日	審計委員會	1.108 年第四季稽核業務執行情形報告 2.內部控制制度聲明書報告 3.修訂本公司內部控制制度循環	本次會議無意見
109 年 5 月 11 日	審計委員會	109 年第一季稽核業務執行情形報告	本次會議無意見
109 年 7 月 31 日	審計委員會	109 年第二季稽核業務執行情形報告	本次會議無意見
109 年 11 月 13 日	審計委員會	1.109 年第三季稽核業務執行情形報告 2.訂定本公司民國 110 年度稽核計劃案 3.擬修訂本公司「內部控制制度循環」部分條文案 4.擬修訂本公司「核決權限辦法」案。	本次會議無意見
109 年 12 月 24 日	審計委員會	擬修訂本公司「核決權限辦法」案。	本次會議無意見

110年03月22日	審計委員會	1.109年第四季稽核業務執行情形報告 2.內部控制制度聲明書報告	本次會議無意見
------------	-------	--------------------------------------	---------

註3: 獨立董事與會計師溝通情形概要

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
109年3月23日	審計委員會	民國108年度個體及合併財務報告討論案	本次會議無意見
109年5月11日	審計委員會	民國109年第一季合併財務報告討論案	本次會議無意見
109年7月31日	審計委員會	民國109年第二季合併財務報告討論案	本次會議無意見
109年11月13日	審計委員會	民國109年第三季合併財務報告討論案	本次會議無意見
110年03月22日	審計委員會	民國109年度個體及合併財務報告討論案	本次會議無意見