

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之溝通方式：

- (一)獨立董事與內部稽核主管係透過審計委員會與董事會等進行溝通。內部稽核主管於審計委員會中向獨立董事進行稽核業務討論；本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於董事會進行稽核業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- (二)獨立董事與會計師係透過審計委員會進行溝通。簽證會計師於每季審計委員會中針對財務報表之查核或核閱結果及擬出具之查核或核閱意見向獨立董事作一完整性報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式等議題進行溝通。且本公司相關部門主管若有需要時，即會列席備詢並適時提供相關之必要資訊。

二、溝通事項與處理執行結果：

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
108/03/18	1. 107 年 10 月~108 年 1 月份稽核工作報告 2. 107 年內控自評作業及出具 107 年「內部控制制度聲明書」 3. 增修「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」-因應國際財務報導準則第 16 號「租賃」	無異議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議
108/05/06	108 年 2~3 月份稽核工作報告	無異議
108/08/05	1. 108 年 4~6 月份稽核工作報告 2. 修訂「股務作業內部控制制度」	無異議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議
108/09/30	108 年 7~8 月份稽核工作報告	無異議
108/11/04	1. 108 年 9~10 月份稽核工作報告 2. 109 年度稽核計劃	無異議 經審計委員會審議通過後提交董事會決議

(二)獨立董事與會計師溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
108/03/18	本公司 107 年年度財務報表相關事項，進行溝通與討論	經審計委員會審議通過後提交董事會決議
108/05/06	本公司 108 年第一季財務報表相關事項，進行溝通與討論	經審計委員會審議通過後提報董事會
108/08/05	1. 本公司 108 年第二季財務報表相關事項，進行溝通與討論 2. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性評估案	經審計委員會審議通過後提報董事會 經審計委員會審議通過後提交董事會決議
108/11/04	本公司 108 年第三季財務報表相關事項，進行溝通與討論	經審計委員會審議通過後提報董事會