

## 獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與會計師之溝通情形

本公司獨立董事與會計師至少每年一次以面對面會議方式進行溝通。會計師就本公司及子公司財務狀況、整體運作情形、內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄及近期相關法令修訂進行說明與充份溝通；若另有需求，得隨時另行召開會議溝通。

最近二年度獨立董事與會計師溝通情形良好，摘要列示如下：

日期	溝通重點	溝通結果
107/03/30	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形。</li><li>2. 近期IFRS、證券及稅務相關法令修訂情形。</li><li>3. 第五屆公司治理評鑑系統修正介紹。</li></ol>	獨立董事對會計師說明內容均以理解，並未提出其他建議。
108/03/22	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 會計師獨立性、客戶聲明書、集團之查核範圍、顯著風險、內部控制測試執行及結果、關係人之關係及交易、會計實務重大質性層面之看法、IFRS 16「租賃」施行計畫之進度評估、關鍵查核事項、查核中所辨認之未入帳調整分錄、民國107年度會計師預計查核意見。</li><li>2. 近期IFRS、證券及稅務相關法令修訂情形。</li><li>3. 第六屆公司治理評鑑系統修正介紹。</li></ol>	獨立董事對會計師說明內容均以理解，並未提出其他建議。

### 二、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

本公司獨立董事與內部稽核主管每月進行e-mail 溝通，稽核主管將每份內部稽核查核報告、工作底稿、查核抽樣情形等送交獨立董事，獨立董事透過此溝通機制給予內部稽核單位指導。

除此之外，獨立董事與內部稽核主管至少每季安排面對面溝通，由稽核主管報告內部稽核運作情形。若另有需求，得隨時另行召開會議討論。

**最近二年度獨立董事與內部稽核主管面對面溝通情形良好，摘要列示如下：**

日期	溝通重點	溝通結果
107/01/30	106年10~12月稽核業務執行報告	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
107/03/30	107年1~2月稽核業務執行報告 106年內控自行評估執行結果報告	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
107/05/10	107年3月稽核業務執行報告	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
107/08/13	107年4~7月稽核業務執行報告	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
107/11/09	107年8~9月稽核業務執行報告 108年稽核計畫	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
108/01/28	107年10~12月稽核業務執行報告	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
108/03/22	108年1~2月稽核業務執行報告 107年內控自行評估執行結果報告	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
108/05/10	108年3月稽核業務執行報告	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
108/08/12	108年4~6月稽核業務執行報告	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
108/11/11	108年7~9月稽核業務執行報告 109年稽核計畫	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。