

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，依照審計委員會組織規章每季至少召開一次審計委員會(定期會議)並得視需要隨時召開會議，會計師及內部稽核主管均參與該定期會議。

每季結束後會計師就該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，並針對查核範圍、擬出具之報告型態、兩期財務報告變動、會計估計、會計原則之選擇或變動、有無重大調整分錄或重要法規更新..等進行交流。

每季結束後內部稽核主管就本公司該季內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；此外稽核報告及追蹤報告陳核後，於次月底前交付各獨立董事查閱。

二、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

本公司審計委員會與會計師溝通狀況良好，自民國105年度起主要溝通事項之摘錄如下表：

日期	溝通重點
105/03/07	民國 104 年度財務報表查核結果報告
105/05/11	民國 105 年第一季財務報告核閱結果報告
105/08/09	民國 105 年第二季財務報告核閱結果報告
105/11/08	民國 105 年第三季財務報告核閱結果報告 年度查核規劃
106/03/09	民國 105 年度財務報表查核結果報告
106/05/12	民國 106 年第一季財務報告核閱結果報告
106/08/10	民國 106 年第二季財務報告核閱結果報告
106/11/09	民國 106 年第三季財務報告核閱結果報告 年度查核規劃
107/03/14	民國 106 年度財務報表查核結果報告
107/05/04	民國 107 年第一季財務報告核閱結果報告
107/08/09	民國 107 年第二季財務報告核閱結果報告
107/11/08	民國 107 年第三季財務報告核閱結果報告 年度查核規劃
108/03/13	民國 107 年度財務報表查核結果報告
108/05/06	民國 108 年第一季財務報告核閱結果報告
108/08/07	民國 108 年第二季財務報告核閱結果報告
108/11/05	民國 108 年第三季財務報告核閱結果報告 年度查核規劃

三、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，自民國105年度起主要溝通事項之摘錄如下表：

日期	溝通重點
105/03/07	民國 104 年第四季查核缺失及異常改善追蹤情形 民國 104 年度「內部控制聲明書」
105/05/11	民國 105 年第一季查核缺失及異常改善追蹤情形
105/08/09	民國 105 年第二季查核缺失及異常改善追蹤情形
105/11/08	民國 105 年第三季查核缺失及異常改善追蹤情形 民國 106 年度內部稽核計劃 「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」修訂
106/03/09	民國 105 年第四季查核缺失及異常改善追蹤情形 民國 105 年度「內部控制聲明書」
106/05/12	民國 106 年第一季查核缺失及異常改善追蹤情形
106/08/10	民國 106 年第二季查核缺失及異常改善追蹤情形
106/11/09	民國 106 年第三季查核缺失及異常改善追蹤情形 民國 107 年度內部稽核計劃
107/03/14	民國 106 年第四季查核缺失及異常改善追蹤情形 民國 106 年度「內部控制聲明書」
107/05/04	民國 107 年第一季查核缺失及異常改善追蹤情形
107/08/09	民國 107 年第二季查核缺失及異常改善追蹤情形
107/11/08	民國 107 年第三季查核缺失及異常改善追蹤情形 民國 108 年度內部稽核計劃 「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」修訂
108/03/13	民國 107 年第四季查核缺失及異常改善追蹤情形 民國 107 年度「內部控制聲明書」
108/05/06	民國 107 年度及 108 年第一季查核缺失及異常改善追蹤情形
108/08/07	民國 107 年度及 108 年第二季查核缺失及異常改善追蹤情形
108/11/05	民國 108 年第三季查核缺失及異常改善追蹤情形 民國 109 年度內部稽核計劃