

115 年度溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通原則：

- 1、內部稽核主管、會計師平時得視需要與各獨立董事聯絡，溝通情形良好。
- 2、各獨立董事按月收到稽核報告進行複核，就稽核業務執行情形及結果隨時可以主動以電子郵件或電話單獨與內部稽核主管進行雙向溝通，若有必要，可以指示進行專案稽核或在會議前找稽核主管單獨溝通意見，在這溝通過程中並無一般董事及管理階層在場。
- 3、會計師可以針對財務報表的查核方式與重點、查核結果、重大法令修訂事項及影響單獨向獨立董事進行專案報告與討論。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要：

日期	性質	參與人員	溝通主題	溝通結果
115.3.10	審計委員會	所有四位獨立董事和稽核主管	1.114年度稽核計畫的執行及申報情形。 2.115年的稽核計畫。 3.獨立董事對稽核的期望與建議。	經討論與溝通後，獨立董事對溝通主題無異議。
每月稽核報告的次月底前	內部稽核主管將每月稽核報告以 mail 給各獨立董事	所有四位獨立董事和稽核主管	獨董以電子郵件或電話單獨與內部稽核主管討論當月稽核發現、應行改善措施合理性及異常改善進度。	經討論與溝通後，獨立董事對溝通主題無異議。

三、獨立董事與會計師溝通情形概要：

日期	性質	參與人員	溝通主題	溝通結果
115.3.10	審計委員會	所有四位獨立董事和簽證會計師	• 114 年經會計師簽證財務報告	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。
115.3.10	董事會會前會	所有董事和簽證會計師	• 114 年經會計師簽證財務報告 • 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。
115.5.8	董事會會前會	所有董事和簽證會計師	• 115 年經會計師核閱第一季財務報告	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。
115.8.7	董事會會前會	所有董事和簽證會計師	• 115 年經會計師核閱第二季財務報告 • 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。

日期	性質	參與人員	溝通主題	溝通結果
115.11.9	董事會	所有董事和簽證會計師	• 115 年經會計師核閱第三季財務報告。	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議