

獨立董事與會計師之溝通情形

一、溝通方式

本公司簽證會計師每年定期與獨立董事溝通，針對財務報告之查核規劃向獨立董事進行報告。

二、溝通情形

1.獨立董事與會計師隨時視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

2.主要溝通事項如下：

日期	溝通主題	溝通結果
114.11.5	114 年度財務報告評估關鍵查核事項之說明及其他建議事項	就與 114 年度財務報告攸關之關鍵查核事項及其他建議事項，均已與獨立董事溝通，溝通結果並無異議。
113.12.17	113 年度財務報告評估關鍵查核事項之說明及其他建議事項	就與 113 年度財務報告攸關之關鍵查核事項及其他建議事項，均已與獨立董事溝通，溝通結果並無異議。
112.12.12	112 年度財務報告評估關鍵查核事項之說明及其他建議事項	就與 112 年度財務報告攸關之關鍵查核事項及其他建議事項，均已與獨立董事溝通，溝通結果並無異議。
111.12.27	111 年度財務報告評估關鍵查核事項之說明及其他建議事項	就與 111 年度財務報告攸關之關鍵查核事項及其他建議事項，均已與獨立董事溝通，溝通結果並無異議。

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

一、溝通方式

定期或不定期性

1. 本公司稽核主管每月以電子方式陳送已完成之稽核報告予各審計委員查閱，審計委員若有疑問或指示，則當面或以電子郵件或電話等方式向稽核主管詢問或告知。
2. 稽核主管於每次審計委員會列席呈報稽核業務報告。

二、審計委員會溝通情形

本公司稽核主管與審計委員會之溝通管道多元且順暢，獨立董事平時利用電話、電子郵件或會議方式，與稽核主管溝通如何提升公司稽核價值及方向，稽核主管若有發現重大違規情事，即依法呈知審計委員。

日期	溝通主題	溝通結果
114.12.17 第三屆第十六次審計委員會	115 年稽核計畫及本年度於稽核作業時有無發現重大缺失。	本次會議獨立董事均無意見。
113.12.17 第三屆第十一次審計委員會	114 年稽核計畫及本年度於稽核作業時有無發現重大缺失。	本次會議獨立董事均無意見。
112.12.12 第三屆第三次審計委員會	113 年稽核計畫及本年度於稽核作業時有無發現重大缺失。	本次會議獨立董事均無意見。
111.12.29 獨董來函	來函詢問本年度於稽核作業時有無發現重大缺失。	稽核已立即告知獨董。