

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
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。
110.12.21	110 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 110 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
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。
110.11.02 董事會建議	查核報告結案後之追蹤情形，應設計表格專案陳閱。	稽核於 11/16 完成追蹤紀錄報告 MAIL 予獨董。
110.08.24 獨董來函	獨董來函表示請提供 110 年 6 月全部的會簽結案查核報告表予新到任董事長審閱。	稽核已立即整理陳閱。
110.07.21 獨董來函	提供會簽中之查核報告表，俟會簽完再陳送一次完整內容。	稽核已將會簽完之查核報告不定期 MAIL 予獨董。
110.06.18 獨董來函	請 G2 廠負責運轉主管提出專案報告: 1.說明各月之停車原因。 2.檢討異常停機之報告管理制度。 3.說明將如何強化該報告管理制度之落實執行。 請藥料負責主管提出專案報告 1.檢討藥料之訂進驗存等各項作業 2.說明將如何強化該等作業之管理	110.07.03 提供汽電廠 G2 異常停機之改善報告予獨董。 110.07.15 提供管銷處藥料管理之專案報告予獨董。