

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 獨立董事與會計師每年至少兩次會議(審計委員會會議)，會計師就查核本公司財務狀況及內控執行情形向獨立董事報告，並就經營績效分析、重大會計審計議題、審計差異進行溝通。
2. 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期會議(審計委員會會議)，就本公司內部稽核執行狀況與內控運作情形提出報告。

### 二、獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	溝通重點
107/03/20	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 會計師獨立性</li><li>2. 民國 106 年度會計師查核意見與查核重點報告</li><li>3. 內部控制測試執行及發現，無重大異常情事</li><li>4. 集團之查核範圍、顯著風險及關鍵查核事項報告</li><li>5. 繼續經營假設之評估，經評估並無任何影響繼續經營能力之情事存在</li><li>6. 會計師就與會人員所提問題進行溝通。</li></ol>
107/08/07	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 會計師獨立性</li><li>2. 民國 107 年上半年度會計師核閱意見、核閱重點與關鍵查核事項報告</li><li>3. 集團之核閱範圍與核閱人員核閱期中財務報告之責任</li><li>4. 重大會計估計及會計政策變動</li><li>5. 繼續經營假設之評估，經評估並無任何影響繼續經營能力之情事存在</li><li>6. 會計師就與會人員所提問題進行溝通。</li></ol>
108/03/15	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 會計師獨立性</li><li>2. 民國 107 年度會計師核閱意見、核閱重點與關鍵查核事項報告</li><li>3. 內部控制測試執行及發現，無重大異常情事</li></ol>

	4. 關鍵查核事項報告 5. 其他事項—IFRS 16 接軌之影響 6. 查核重點報告 7. 會計師就與會人員所提問題進行溝通。
--	---

### 三、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

日期	溝通重點
107/03/20	106 年第四季稽核業務執行重點報告。
107/05/09	107 年第一季稽核業務執行重點報告。
107/08/07	107 年第二季稽核業務執行重點報告。
107/11/12	107 年第三季稽核業務執行重點報告。
108/03/15	107 年第四季稽核業務執行重點報告。 107 年度內部稽核總體檢報告與重複異常事件檢討與對策。
108/05/10	108 年第一季稽核業務執行重點報告。