

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 內部稽核主管依年度稽核計畫每月以電子郵件提交稽核報告予獨立董事且至少每一季就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形列席報告於審計委員會，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告陳核，並通知各獨立董事。
2. 會計師至少每年一次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向審計委員會報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。審計委員會與會計師亦有直接聯繫之管道，有需要時可當面或電話溝通。

一、歷次審計委員會與會計師之溝通情形摘要:

日期	溝通重點	處理執行結果
2016/03/04	2015 年度之個體與合併財務報表，決議日後邀請會計師列席董事會就財務報表及查核報告書內容進行說明	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師列席董事會，就 2015 年度財務及損益情形進行說明，並就與董事會所提問題及部份會計原則適用問題進行討論適用問題。 2. 會計師列席針對與會人員所提問題進行討論與溝通。
2016/10/27	會計師就 2016 年度財務報告起適用新式查核報告進行說明，並針與公司管理階層說明可能成為關鍵查核之事項。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師列席董事會，就 2016 年度新式查核報告進行說明，並就與董事會所提問題及關鍵查核事項問題進行討論適用問題。 2. 會計師列席針對與會人員所提問題進行討論與溝通。
2017/02/24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師就 2016 年度財務及損益情形進行說明，並針對關鍵查核事項進行說明。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師列席董事會，就 2016 年度財務及損益情形進行說明，並就與董事會所提問題及部份會計原則適用問題進行討論適用問題。 2. 會計師列席針對與會人員所提問題進行討論與溝通。
2018/03/09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師就 2017 年度財務及損益情形進行說明，並針對關鍵查核事項及最新稅務法令進行說明與介紹。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師列席董事會，就 2017 年度財務及損益情形進行說明，並就與董

	2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	事會所提問題及部份會計原則適用問題進行討論適用問題。 2. 會計師列席針對與會人員所提問題進行討論與溝通。
--	--------------------------	--

二、歷次內部稽核主管與獨立董事之溝通情形摘要:

日期	溝通重點	處理執行結果
2016/03/04 審計委員會	1. 2015 年 Q4 稽核業務執行報告。 2. 2015 年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，出具本公司內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制聲明書」。	審議通過後提報董事會。
2016/04/26 審計委員會	2016 年 Q1 稽核業務執行報告。	審議通過後提報董事會。
2016/07/27 審計委員會	2016 年 Q2 稽核業務執行報告。	審議通過後提報董事會。
2016/10/27 審計委員會	1. 2016 年 Q3 稽核業務執行報告。 2. 2017 年度內部稽核計畫。	審議通過後提報董事會。
2017/02/24 審計委員會	1. 2016 年 Q4 稽核業務執行報告。 2. 2016 年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，出具本公司內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制聲明書」。	審議通過後提報董事會。
2017/04/28 審計委員會	2017 年 Q1 稽核業務執行報告。	審議通過後提報董事會。
2017/08/01 審計委員會	2017 年 Q2 稽核業務執行報告。	審議通過後提報董事會。
2017/11/02 審計委員會	1. 2017 年 Q3 稽核業務執行報告。 2. 2018 年度內部稽核計畫。	審議通過後提報董事會。
2018/03/09 審計委員會	1. 2017 年 Q4 稽核業務執行報告。 2. 2017 年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，出具本公司內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制聲明書」。	審議通過後提報董事會。
2018/04/30 審計委員會	2018 年 Q1 稽核業務執行報告。	審議通過後提報董事會。
2018/08/02 審計委員會	2018 年 Q2 稽核業務執行報告。	審議通過後提報董事會。
2018/11/02 審計委員會	1. 2018 年 Q3 稽核業務執行報告。 2. 2019 年度內部稽核計畫。	審議通過後提報董事會。