

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- (1)平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- (2)本公司內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會，像獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。
- (3)簽證會計師定期於每季出席審計委員會，說明查核公司財務報表過程、範圍事項及相關法規更新情形與獨立董事充分互相討論。簽證會計師亦列席董事會議，與各董事進行說明與溝通。

獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	會議名稱	溝通重點	溝通結果
2019/3/4	審計委員會	1. 會計師就本公司 2018 年度財務及損益重大查核調整進行說明；針對查核範圍、查核發現等事項進行報告。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3. 查核報告中關鍵事項之溝通。 4. 近期重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。	業經審計委員會通過 2018 年度財務報告及提報董事會議通過並如期公告及申報主管機關。
2019/5/3	審計委員會	1. 會計師就本公司 2019 年第一季財務及損益重大核閱調整進行說明；針對核閱範圍、核閱發現等事項進行報告。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3. 查核報告中關鍵事項之溝通。 4. 近期重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。	業經審計委員會通過 2019 年第一季財務報告及提報董事會議通過並如期公告及申報主管機關。
2019/8/8	審計委員會	1. 會計師就本公司 2019 年第二季財務及損益重大核閱調整進行說明；針對核閱範圍、核閱發現等事項進行報告。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	業經審計委員會通過 2019 年第二季財務報告及提報董事會議通過並如期公告及申報主管機關。

		3. 查核報告中關鍵事項之溝通。 4. 近期重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。	
2019/11/7	審計委員會	1. 會計師就本公司 2019 年第三季財務及損益重大核閱調整進行說明；針對核閱範圍、核閱發現等事項進行報告。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3. 查核報告中關鍵事項之溝通。 4. 近期重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。	業經審計委員會通過 2019 年第三季財務報告及提報董事會議通過並如期公告及申報主管機關。

獨立董事與稽核主管之溝通情形摘要

日期	會議名稱	溝通重點	溝通結果
2019/3/4	審計委員會	1. 2018 年 12 月及 2019 年 1 月份之稽核計畫之執行進度報告已如期完成。 2. 依「公開發行公司建立內部控制處理準則」第 14 條之規定，稽核室對於發現之內部控制制度缺失及異常事項於報告陳核後，至少按季進行追蹤報告至改善為止；截至 2018 年 1 月之追蹤改善情形。	本次會議無意見
2019/5/3	審計委員會	1. 2019 年 2 月及 2019 年 3 月份之稽核計畫之執行進度已如期完成。 2. 依「公開發行公司建立內部控制處理準則」第 14 條之規定，稽核室對於發現之內部控制制度缺失及異常事項於報告陳核後，至少按季進行追蹤報告至改善為止；截至 2019 年 4 月之追蹤改善情形。	本次會議無意見

2019/8/8	審計委員會	1. 2019 年 4 月至 6 月份之稽核計畫之執行進度已如期完成。 2. 依「公開發行公司建立內部控制處理準則」第 14 條之規定，稽核室對於發現之內部控制制度缺失及異常事項於報告陳核後，至少按季進行追蹤報告至改善為止；截至 2019 年 6 月之追蹤改善情形。	本次會議無意見
2019/11/7	審計委員會	1. 2019 年 7 月至 9 月份之稽核計畫之執行進度已如期完成。 2. 依「公開發行公司建立內部控制處理準則」第 14 條之規定，稽核室對於發現之內部控制制度缺失及異常事項於報告陳核後，至少按季進行追蹤報告至改善為止；截至 2019 年 9 月之追蹤改善情形。	本次會議無意見