

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，並至少每季當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢。
稽核主管列席審計委員會及董事會並提出稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況。
2. 會計師每半年於審計委員會議中，針對本公司及海內外子公司查核或核閱財務報表中之發現及內部控制缺失等事項向獨立董事報告。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

[2019 年度](#)

[2018 年度](#)

[2017 年度](#)

[2016 年度](#)

2019 年度

日期	獨立董事與內部稽核主管溝通重點	處理執行結果
2019/03/07 審計委員會	1. 2019 年 1 月至 2 月稽核業務執行結果報告。 2. 2018 年度內部控制制度有效性之考核及同意內部控制設計及執行均為有效之「內部控制制度聲明書」。	1. 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。 2. 經審計委員會審議後，已提報 3 月份董事會通過。
2019/05/03 審計委員會	2019 年 3 月至 4 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2019/05/29 審計委員會	2019 年 5 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2019/08/02 審計委員會	2019 年 6 月至 7 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2019/11/01 審計委員會	2019 年 8 月至 10 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2019/12/11 審計委員會	1. 2019 年 11 月稽核業務執行結果報告。 2. 2020 年度稽核計畫。	1. 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。 2. 經審計委員會審議後，已提報 12 月董事會通過。

日期	獨立董事與會計師溝通重點	處理執行結果
2019/03/07 審計委員會	2018 年度之個體財務報表及合併財務報表。	會計師於審計委員會報告「查核完成階段與治理單位溝通事項」，溝通事項包括關鍵查核事項、重大性、關係人交易、重大會計估計、集團財務報告查核及重要財務資訊之彙總說明等，並答覆獨立董事對財務報表之相關提問。
2019/08/02 審計委員會	2019 年第 2 季合併財務報表。	會計師於審計委員會報告「期中報告核閱與治理單位溝通事項」，溝通事項包括重大性、關係人交易及重要財務資訊之彙總說明等，並答覆獨立董事對財務報表及內部控制之相關提問。

2018 年度

日期	獨立董事與內部稽核主管溝通重點	處理執行結果
2018/03/09 審計委員會	1. 2017 年 12 月至 2018 年 2 月稽核業務執行結果報告。 2. 2017 年度內部控制制度有效性之考核及同意內部控制設計及執行均為有效之「內部控制制度聲明書」。	1. 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。 2. 經審計委員會審議後，已提報 3 月份董事會通過。
2018/05/04 審計委員會	2018 年 3 至 4 月稽核業務執行結果報告。	獨立董事建議公司研擬強化系統主動通知、提醒功能。公司擬依其建議執行。
2018/05/29 審計委員會	2018 年 5 月稽核業務執行結果報告。	1. 回報獨立董事前次交辦事項後續處理情形。 2. 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2018/08/03 審計委員會	2018 年 6 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2018/09/12 審計委員會	2018 年 7 至 8 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2018/11/02 審計委員會	2018 年 9 至 10 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2018/12/12 審計委員會	1. 2018 年 11 至 12 月稽核業務執行結果報告。 2. 2019 年度稽核計畫。	3. 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。 4. 經審計委員會審議後，已提報 12 月董事會通過。

日期	獨立董事與會計師溝通重點	處理執行結果
2018/03/09 審計委員會	2017 年度之個體財務報表及合併財務報表。	會計師於審計委員會報告「查核完成階段與治理單位溝通事項」，溝通事項包括關鍵查核事項、重大性、關係人交易、重大會計估計、集團財務報告查核及重要財務資訊之彙總說明等，並答覆獨立董事對財務報表之相關提問。
2018/08/03 審計委員會	2018 年第 2 季合併財務報表。	會計師於審計委員會報告「期中報告核閱與治理單位溝通事項」，溝通事項包括重大性、關係人交易及重要財務資訊之彙總說明等，並答覆獨立董事對財務報表及內部控制之相關提問。

2017 年度

日期	獨立董事與內部稽核主管溝通重點	處理執行結果
2017/03/16 審計委員會	1. 2016 年 12 月至 2017 年 2 月稽核業務執行結果報告。 2. 2016 年度內部控制制度有效性之考核及同意內部控制設計及執行均為有效之「內部控制制度聲明書」。	1. 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。 2. 經審計委員會審議後，已提報 3 月份董事會通過。
2017/05/10 審計委員會	2017 年 3 至 4 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2017/06/28	2017 年 5 至 6 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2017/08/11 審計委員會	2017 年 7 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2017/11/02 審計委員會	2017 年 8 至 10 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2017/12/15 審計委員會	1. 2017 年 11 月稽核業務執行結果報告。 2. 2018 年度稽核計畫。	1. 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。 2. 經審計委員會審議後，已提報 12 月董事會通過。

日期	獨立董事與會計師溝通重點	處理執行結果
2017/03/16 審計委員會	2016 年度之個體財務報表及合併財務報表。	會計師於審計委員會報告「查核完成階段與治理單位溝通事項」，溝通事項包括關鍵查核事項、重大性、關係人交易、重大會計估計及重要財務資訊之彙總說明等，並答覆獨立董事對財務報表及內部控制之相關提問。
2017/08/11 審計委員會	2017 年第 2 季合併財務報表。	會計師於審計委員會報告「期中報告核閱與治理單位溝通事項」，溝通事項包括重大性、關係人交易及重要財務資訊之彙總說明等，並答覆獨立董事對財務報表及內部控制之相關提問。

2016 年度

日期	獨立董事與內部稽核主管溝通重點	處理執行結果
2016/03/17 審計委員會	1. 2016 年第 1 季稽核業務執行結果報告。 2. 2015 年度內部控制制度有效性之考核及同意內部控制設計及執行均為有效之「內部控制制度聲明書」。	1. 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。 2. 經審計委員會審議後，已提報 3 月份董事會通過。
2016/05/04 審計委員會	2016 年 4 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2016/06/21 審計委員會	2016 年 5 至 6 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2016/08/04 審計委員會	2016 年 7 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2016/11/03 審計委員會	2016 年 8 至 10 月稽核業務執行結果報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
2016/12/09 審計委員會	1. 2016 年 11 月稽核業務執行結果報告。 2. 2017 年度稽核計畫。	1. 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。 2. 經審計委員會審議後，已提報 12 月董事會通過。

日期	獨立董事與會計師溝通重點	處理執行結果
2016/03/17 審計委員會	2015 年度之個體財務報表及合併財務報表。	會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。
2016/08/04 審計委員會	2016 年第 2 季合併財務報表。	會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通