

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- 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。
- 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：

2020 年度

會議日期	獨立董事與內部稽核主管溝通重點	處理執行結果
2020/03/10	1. 2019 年 11 月至 2020 年 2 月稽核業務執行結果報告。 2. 2019 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。
2020/05/06	2020 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。
2020/05/28	2020 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。
2020/08/05	2020 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。
2020/11/04	2020 年 8 月至 9 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。
2020/12/16	1. 2020 年 10 月至 11 月稽核業務執行結果報告。 2. 2021 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。

獨立董事與會計師溝通重點，請詳次頁

會議日期	獨立董事與會計師溝通重點	處理執行結果
2020/03/10	2019 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,經審議通過後提報董事會,並如期公告及申報主管機關。
2020/08/05	2020 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,經審議通過後提報董事會,並如期公告及申報主管機關。