

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. 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管將年度稽核計畫及半年度稽核業務執行情形提報獨立董事。
2. 會計師於每季召開之審計委員會，向獨立董事報告並說明財務報表之查核或核閱結果。
3. 獨立董事得視需要隨時與稽核主管及會計師聯繫，充分溝通。

二、105 年獨立董事與會計師溝通情形

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事由	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
105 年 3 月 25 日 審計委員會	會計師說明 104 年度財務報告查核結果，並就與會人員所提問題進行討論及溝通。	IFRS16 租賃公報將於 2019 年實施，對公司財務報表影響重大，請經理部門提早因應。	全體出席 獨立董事 決議通過	1.經理部門於會議中即時說明。 2.續提請董事會同意，並於 105 年 3 月 31 日完成 104 年度財務報告公告申報事宜。
105 年 5 月 12 日 審計委員會	會計師說明 105 年第 1 季財務報告核閱結果及法令之修訂，並就與會人員所提問題進行討論及溝通。	IFRS16 租賃公報將於 2019 年實施，對公司影響重大，請經理部門及會計師於下次會議中提報。	全體出席 獨立董事 洽悉	續提報董事會，並於 105 年 5 月 16 日完成 105 年第 1 季財務報告公告申報事宜。

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事由	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
105年8月11日 審計委員會	會計師就說明 105 年第 2 季財務報告核閱結果及新公報對財務報告之影響，並就與會人員所提問題進行討論及溝通。	無。	全體出席 獨立董事 洽悉	續提報董事會，並於 105 年 8 月 15 日完成 105 年第 2 季財務報告公告申報事宜。
	IFRS16 租賃公報對公司之影響與因應。	經理部門應注意新公報對後續籌資空間影響。		經理部門於會議中即時說明。
105年11月10日 審計委員會	會計師說明 105 年第 3 季財務報告核閱結果及新公報對財務報告之影響，並就與會人員所提問題進行討論及溝通。	建議於未來會議提報 IFRS16 租賃公報對 2019 年財報的影響。	全體出席 獨立董事 洽悉	續提報董事會，並於 105 年 11 月 14 日完成 105 年第 3 季財務報告公告申報事宜。
105年12月14日 臨時會議	會計師就民國 105 年度財務報告查核規劃及關鍵查核事項進行說明及溝通。	無。	全體出席 獨立董事 洽悉	公司依會計師建議辦理 105 年度財務報告各項查核相關事宜。

三、105 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事由	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
105 年 3 月 25 日 審計委員會	104 年度內部控制聲明書	無。	全體出席獨立 董事決議通過	續提請董事會同意，並於 105 年 3 月 28 日公告申報 104 年度內部控制聲明書，揭露於 104 年度年報。
	104 年下半年度內部稽核 業務報告		全體出席獨立 董事洽悉	續提報董事會。
	佣金支出查核報告		無續辦事項。	
105 年 8 月 11 日 審計委員會	105 年上半年度內部稽核 業務報告	無。	全體出席獨立 董事洽悉	續提報董事會。
105 年 11 月 10 日 審計委員會	106 年度稽核計畫	1.建議對過往有異狀之單位加強稽核。 2.請經理單位說明子公司與母公司關係人交易是否符合規定。	全體出席獨立 董事決議通過	1.公司 106 年將加強關係企業稽核作業。 2.經理部門於會議中即時說明公司每年會計師查核關係人交易均符合規定。 3.公司續於 105 年 12 月 5 日完成 106 年度內部稽核計畫之公告申報。