

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 定期性

每月以電子郵件方式呈送已完成之「稽核報告」予各審計委員查閱，若有疑問或指示，則以電子郵件或電話方式向稽核主管詢問或告知辦理。

2. 非定期性：

平時利用電話、電子郵件或會議方式，溝通如何提升公司稽核價值及增進公司營運效率及效果，若發現有重大違規情事，即依法通知審計委員。本公司內部稽核主管與審計委員會之溝通管道多元且順暢。

獨立董事與會計師之溝通：

1. 定期性：

半年報及年度財務報告，由簽證會計師列席審計委員會就查核情形說明與溝通。

2. 非定期性：

如遇重大、特殊事項或相關法令要求，則不定期列席審計委員會，進行說明與溝通。

近期獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形概要：

日期	溝通對象	溝通內容	獨董建議及公司處理情形
108/07/31	會計師	108 年第二季財務報告核閱方式及範圍、因 IFRS 規範對財報的影響、調整事項、關鍵查核事項等。	審議通過提報董事會
108/12/12	稽核主管	內部控制制度及實施細則修訂。	獨立董事建議酌修文字。 公司處理情形:依據獨立董事建議辦理。
109/3/10	會計師	108 年度財務報告查核方式及範圍、顯著風險、查核調整事項、關鍵查核事項等。	審議通過提報董事會
109/03/10	稽核主管	出具本公司 108 年度內部控制制度聲明書	審議通過提報董事會