

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政策：

1. 內部稽核主管定期交付稽核報告及追蹤報告予獨立董事，獨立董事視需要要求內部稽核主管補充資料及召集會議。
2. 內部稽核主管列席歷次審計委員會及董事會，向獨立董事報告稽核業務執行情形。
3. 獨立董事視需要與內部稽核主管隨時進行溝通會談，每年至少召開一次單獨會議，就內部控制運作情形及內部控制相關改善進行充分溝通。
4. 會計師列席審計委員會並且每年至少一次與獨立董事召開獨立會議，會計師就本公司財務報告內容、整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並進行近期法令修訂對公司有無影響之說明，且與財會人員提問進行充分溝通。
5. 如遇重大異常事項，獨立董事、稽核主管及會計師得隨時召集不定期會議。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
114.03.04	審計委員會	稽核業務執行情形報告	無反對意見
114.05.06	審計委員會	稽核業務執行情形報告	無反對意見
114.08.07	審計委員會	稽核業務執行情形報告	無反對意見
114.11.05	審計委員會	稽核業務執行情形報告	無反對意見
114.12.17	獨立召開會議	114 年稽核業務執行情形報告	無反對意見
		115 年度稽核計劃報告	無反對意見

(三)獨立董事與會計師溝通情形：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
114.03.04	審計委員會	113 年第四季財務報告及關鍵查核事項進行溝通	無反對意見
114.05.06	審計委員會	114 年第一季財務報告進行溝通	無反對意見
114.08.07	審計委員會	114 年第二季財務報告進行溝通	無反對意見
114.11.05	獨立召開會議	1. 114 年度第三季財務報告核閱工作相關事項 2. 買賣業與製造業之差異及對公司影響 3. 被動元件對於公司營運狀況 4. 美金部位佔資產比率及匯率變動之看法，記帳幣別對於財報之影響	無反對意見 無反對意見 無反對意見 無反對意見
114.11.05	審計委員會	114 年第三季財務報告進行溝通	無反對意見