

独立董事与会计师之沟通情形

本公司审计委员会由全体独立董事担任委员。独立董事与会计师平时视需要以电子邮件、电话或座谈会之方式联系与沟通，如有重大异常情事应立即向独立董事报告或召集会议，彼此间沟通管道多元且畅通。本公司每季以座谈会安排各独立董事与会计师沟通财务报表核阅及查核之相关事项，独立董事视必要性给予响应或意见，历次沟通情形简述如下：

日期	沟通方式	沟通主题内容	建议及结果
2020年02月15日	座谈会	1. 2019年度合并财报查核后与治理单位沟通。 2. 会计师之独立性声明。	无意见。
	审计委员会	会计师报告2019年度合并财务报表暨个体财务报表查核情形。	无意见，转陈董事会讨论。
2020年08月07日	座谈会	1. 2020年第二季合并财报核阅后与治理单位沟通及回复独立董事所提问题。 2. 2020年年度合并及个体财务报告预计查核计划及总结沟通的时程。 3. 会计师之独立性声明。	无意见。
	审计委员会	会计师报告2020年第二季财务报表暨合并财务报表核阅情形。	无意见，转陈董事会报告。
2020年11月06日	座谈会	1. 2020年第三季合并财报核阅后与治理单位沟通及回复独立董事所提问题。 2. 2020年年度合并及个体财务报告查核计划(含风险评估及关键查核事项)。 3. 会计师之独立性声明。	无意见。
	审计委员会	会计师报告2020年第三季财务报表暨合并财务报表核阅情形。	无意见，转陈董事会报告。

独立董事与内部稽核主管之沟通情形

独立董事与内部稽核主管平时视需要以电子邮件、电话或座谈会之方式联系与沟通，如有重大异常情事应立即向独立董事报告或召集会议，彼此间沟通管道多元且畅通。本公司每月以书面方式就前月份稽核报告或追踪报告交付各独立董事查阅，独立董事视必要性给予响应或意见；内部稽核主管定期参与每季召开之审计委员会，向独立董事报告稽核业务执行情形及稽核结果等说明，历次沟通情形简述如下：

日期	沟通方式	沟通主题内容	建议及结果
2020年02月15日	座谈会	2019年度合并财报查核后与治理单位沟通。	无意见。
	审计委员会	2019年度内部控制制度有效性考核暨「内部控制制度声明书」。	无意见，提请董事会讨论。
2020年08月07日	座谈会	2020年第二季合并财报核阅后与治理单位沟通。	无意见。
	审计委员会	「内部控制制度」修正。	无意见，提请董事会讨论。
2020年11月02日	电子邮件	2021年度内部稽核计划提案及会议日程规划之沟通。	无意见。
2020年11月06日	座谈会	2020年第三季合并财报核阅后与治理单位沟通。	无意见。
	审计委员会	1. 2020年7月至9月稽核业务报告。 2. 2021年度内部稽核计划。	1. 无意见，转陈董事会报告。 2. 无意见，提请董事会讨论。