

獨立董事與會計師之溝通情形

本公司審計委員會由全體獨立董事擔任委員。獨立董事與會計師平時視需要以電子郵件、電話或座談會之方式聯繫與溝通，如有重大異常情事應立即向獨立董事報告或召集會議，彼此間溝通管道多元且暢通。本公司每季以座談會安排各獨立董事與會計師溝通財務報表核閱及查核之相關事項，獨立董事視必要性給予回應或意見，歷次溝通情形簡述如下：

日期	溝通方式	溝通主題內容	建議及結果
2020年02月15日	座談會	1. 2019年度合併財報查核後與治理單位溝通。 2. 會計師之獨立性聲明。	無意見。
	審計委員會	會計師報告2019年度合併財務報表暨個體財務報表查核情形。	無意見，轉陳董事會討論。
2020年08月07日	座談會	1. 2020年第二季合併財報核閱後與治理單位溝通及回覆獨立董事所提問題。 2. 2020年年度合併及個體財務報告預計查核計畫及總結溝通的時程。 3. 會計師之獨立性聲明。	無意見。
	審計委員會	會計師報告2020年第二季財務報表暨合併財務報表核閱情形。	無意見，轉陳董事會報告。
2020年11月06日	座談會	1. 2020年第三季合併財報核閱後與治理單位溝通及回覆獨立董事所提問題。 2. 2020年年度合併及個體財務報告查核計畫(含風險評估及關鍵查核事項)。 3. 會計師之獨立性聲明。	無意見。
	審計委員會	會計師報告2020年第三季財務報表暨合併財務報表核閱情形。	無意見，轉陳董事會報告。

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

獨立董事與內部稽核主管平時視需要以電子郵件、電話或座談會之方式聯繫與溝通，如有重大異常情事應立即向獨立董事報告或召集會議，彼此間溝通管道多元且暢通。本公司每月以書面方式就前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視必要性給予回應或意見；內部稽核主管定期參與每季召開之審計委員會，向獨立董事報告稽核業務執行情形及稽核結果等說明，歷次溝通情形簡述如下：

日期	溝通方式	溝通主題內容	建議及結果
2020年02月15日	座談會	2019年度合併財報查核後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	2019年度內部控制制度有效性考核暨「內部控制制度聲明書」。	無意見，提請董事會討論。
2020年08月07日	座談會	2020年第二季合併財報核閱後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	「內部控制制度」修正。	無意見，提請董事會討論。
2020年11月02日	電子郵件	2021年度內部稽核計劃提案及會議日程規劃之溝通。	無意見。
2020年11月06日	座談會	2020年第三季合併財報核閱後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	1. 2020年7月至9月稽核業務報告。 2. 2021年度內部稽核計劃。	1. 無意見，轉陳董事會報告。 2. 無意見，提請董事會討論。