

獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形 - 106年

一、獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 獨立董事、監察人、董事與會計師至少每年二次會議，就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作及內控查核情形向獨立董事、監察人、董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。
2. 監察人委任專業會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告監察人參酌。
3. 內部稽核主管與獨立董事、監察人、董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告及其追蹤報告執行情形。

二、歷次獨立董事、監察人、董事與會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事、監察人、董事與簽證會計師溝通情形良好。

日期	溝通重點
106.03.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 查核人員獨立性 2. 105 年度會計師查核結果 3. 105 年度關鍵查核事項之溝通 4. 查核過程中之其他會計審計議題 5. 稅務法令更新 6. 問題與討論
106.05.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 106 年第一季會計師核閱結果 2. 核閱過程中之會計審計議題 3. 稅務法令更新 4. 問題與討論
106.08.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 106 年第二季會計師核閱結果 2. 核閱過程中之會計審計議題 3. 稅務法令更新 4. 問題與討論
106.11.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 106 年第三季會計師核閱結果

	2. 核閱過程中之會計審計議題 3. 稅務法令更新 4. 問題與討論
--	--

三、歷次獨立董事、監察人、董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

本公司獨立董事、監察人、董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
106.03.23	董事會	本公司稽核	陳報105年10月至106年1月稽核工作報告	洽悉
	董事會後	本公司會計師	報告105年度財務報表查核情形	溝通良好
106.05.11	董事會	本公司稽核	陳報106年2月至106年3月稽核工作報告	洽悉
	董事會後	本公司會計師	報告106年第一季財務報表查核情形	溝通良好
106.08.10	董事會	本公司稽核	陳報106年4月至106年6月稽核工作報告	洽悉
	董事會後	本公司會計師	報告106年上半年度財務報表查核情形	溝通良好
106.11.10	董事會	本公司稽核	陳報106年7月至106年9月稽核工作報告	洽悉
	董事會後	本公司會計師	報告106年第三季財務報表查核情形	溝通良好