



## 獨立董事與會計師及內部稽核主管之溝通情形

### 一、獨立董事與會計師及內部稽核主管之溝通政策：

1. 獨立董事與會計師每年至少一次定期透過審計委員會溝通，會計師就本公司財務報表查核議題向獨立董事說明，針對查核報告之關鍵查核事項及法令修改等議題充分溝通，如遇重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期透過審計委員會溝通，就本公司內部稽核執行情形及內控運作狀況提出報告，如遇重大異常事項時得隨時召集會議。
3. 獨立董事亦可隨時與內部稽核主管及會計師電話聯繫，查詢公司財務業務執行狀況，並得請管理當局提出說明。

### 二、獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期/會議屆次	溝通事項	結果
2020年3月16日 第二屆第八次審計委員會會議	會計師列席審計委員會對於會計師獨立性、客戶聲明書之內容、集團之查核範圍、顯著風險、內部控制測試執行及結果、關鍵查核事項、查核中所辨認之審計差異、2019年度會計師預計查核意見及證管法令更新等事項進行討論說明。	經討論及溝通，出席獨立董事均無異議。
2020年11月10日 第二屆第十一次審計委員會會議	會計師列席審計委員會對於會計師獨立性、客戶聲明書內容、集團核閱範圍、審計差異彙總、會計師擬出具之核閱報告、集團年度之查核範圍及時程規劃、關鍵查核事項、證管法令更新等事項進行討論說明。	經討論及溝通，出席獨立董事均無異議。

### 三、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期/會議屆次	溝通事項	結果
2020年3月16日 第二屆第八次審計委員會會議	1. 2019年第四季內部稽核計畫執行情形及季追蹤異常事項改善情形 2. 2019年度內部控制聲明書	出席獨立董事均無異議照案通過
2020年5月8日 第二屆第九次審計委員會會議	2019年第一季內部稽核計畫執行情形及季追蹤異常事項改善情形	出席獨立董事均無異議照案通過

日期/會議屆次	溝通事項	結果
2020年8月11日 第二屆第十次審計 委員會會議	2020年第二季內部稽核計畫執行情形及季追蹤 異常事項改善情形	出席獨立董事均 無異議照案通過
2020年11月10日 第二屆第十一次審 計委員會會議	2020年第三季內部稽核計畫執行情形及季追蹤 異常事項改善情形	出席獨立董事均 無異議照案通過
2020年12月17日 第二屆第十二次審 計委員會會議	2021年度內部稽核計劃表	出席獨立董事均 無異議照案通過