

【獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形】

獨立董事與會計師之溝通情形：

- 每年至少二次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告核閱或查核結果及內控查核情形向審計委員會報告，並就有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響進行充分溝通；必要時得隨時與會計師召開溝通會議。
- 會計師就查核本公司財務狀況、調整分錄及IFRSs公報修訂、發佈對公司的影響向獨立董事說明。

獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	會議	溝通重點事項	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
2020/02/26	審計委員會	1. 本公司108年度財務報告 2. 關鍵查核事項 3. 與治理單位溝通之重要事項 4. IFRSs公報之適用	審計委員會全體出席委員討論通過。	獨立董事無意見。
2020/08/03	審計委員會	1. 本公司109年第2季財務報告 2. 本公司治理單位之職責 3. 109年第2季財務報告增加揭露之重要事項_新型冠狀病毒疫情對於109年第2季財務報告之影響評估 4. 上市上櫃公司財務報告編製能力審查方式、重點暨注意事項	審計委員會全體出席委員討論通過。	獨立董事無意見。

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

- 內部稽核主管至少每季一次出席審計委員會議，向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 本公司每月及每季將稽核報告及缺失改善追蹤情形交付獨立董事核閱。
獨立董事就報告的內容視情況需要亦得以電子郵件或電話直接與內部稽核主管聯繫或溝通。

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	會議	溝通重點事項	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
2020/01/20	審計委員會	2019/12月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
2020/02/26	審計委員會	1. 2019查核缺失改善追蹤報告。 2. 擬具2019年內部控制制度聲明書。	1. 全體獨立董事皆無反對意見。 2. 經審計委員會通過，提董事會決議。	獨立董事無意見。
2020/03/27	審計委員會	2020/1~2月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
2020/05/04	審計委員會	1. 2020/3~4月稽核業務執行情形報告。 2. 擬修訂股務作業內部控制制度及內部稽核制度。	1. 全體獨立董事皆無反對意見。 2. 經審計委員會通過，提董事會決議。	獨立董事無意見。
2020/07/14	審計委員會	2020/5~6月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
2020/08/03	審計委員會	2020/6月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
2020/11/02	審計委員會	2020/7~9月稽核業務執行情形報告。	經審計委員會通過，提董事會報告。	獨立董事無意見。
2020/11/30	審計委員會	1. 查核缺失改善追蹤報告。 2. 討論修訂本公司「GD-01001 稽核室業務管理規則」。 3. 討論修正之民國一〇九年稽核計劃。 4. 討論民國一一〇年稽核計劃。	1. 全體獨立董事皆無反對意見。 2. 經審計委員會通過，提董事會決議。	獨立董事無意見。