

# Communication to Independent Directors

## 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1、獨立董事與會計師每年至少四次舉行會議，會計師透過審計委員會及董事會就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，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；若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每年至少四次舉行會議，內部稽核主管透過審計委員會及董事會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。

## 二、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

審計委員會日期	溝 通 重 點	溝通結果
2017.3.23	1. 會計師就 105 年度財務報告查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	無異議
2017.5.12	1. 會計師就 106 年度第一季財務報告查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	無異議
2017.8.10	1. 會計師就 106 年度第二季財務報告查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	無異議
2017.11.10	1. 會計師就 106 年度第三季財務報告查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	無異議

## 三、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

審計委員會日期	溝 通 重 點	溝通結果
2017.3.23	1. 內部稽核主管就 106 年度第一季內部稽核情形說明，稽核項目包括從事衍生性商品交易、資金貸與他人及背書保證。 2. 內部控制制度聲明書報告。	無異議
2017.5.12	內部稽核主管列席參與審計委員會及董事會，但本次無新增報告。	無異議
2017.8.10	內部稽核主管就 106 年度第二季內部稽核情形說明，稽核項目包括從事衍生性商品交易、資金貸與他人及背書保證、銷售及收款、採購及付款、資通安全檢查。	無異議
2017.11.10	內部稽核主管就 106 年度第三季內部稽核情形說明，稽核項目包括從事衍生性商品交易、資金貸與他人及背書保證、取得或處分資產、關係人交易、薪資報酬委員會運作之管理。	無異議