

107 年度及 108 年度上半年 獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、審計委員/獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

1. 本公司股東會選出三席獨立董事，董事會設置審計委員會，審計委員有三席，均由獨立董事擔任。
2. 稽核單位每月將內部稽核報告送獨立董事核閱。
3. 審計委員會開會，稽核主管及會計主管均會向審計委員報告內部稽核或財務報告等事項。
4. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中董事（含獨立董事）如有問題立即予以充分說明。
5. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與獨立董事進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
6. 每年度簽證會計師會出具獨立性及適任性聲明書與獨立董事溝通符合相關規定。
7. 每次董事會議結束後，稽核主管均會與獨立董事溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取獨立董事意見及指示。

二、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核單位每月將內部稽核報告送監察人核閱。
2. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中監察人如有問題立即予以充分說明。
3. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與監察人進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
4. 監察人定期審查財務報告，若有疑義可藉由會計主管說明，監察人皆能明瞭同意。
5. 每次董事會議結束後，稽核主管均會與監察人溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取監察人意見及指示。
6. 本公司於107年6月1日股東會選出三席獨立董事並設置審計委員會，由獨立董事擔任審計委員，自始本公司監察人制度落日，由審計委員會取代監察人。

三、108年度上半年獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日 期	溝通對象	溝 通 重 點	溝通結果
108/1/29	獨董、審計委員	1. 107年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。（稽核） 2. 前次董事會修訂本公司內部控制制度第八章第十六節「薪資報酬委員會組織章程」部份條文說明。（稽核）	獨立董事、審計委員並無意見

108/3/11	獨董、審計委員	107年度內部控制聲明書。(稽核) - 修訂本公司「公司章程」案。(會計) - 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。(會計) - 本公司108年度營運計劃。(會計)	獨立董事、審計委員並無意見
108/3/25	獨董、審計委員	- 本公司董事會及審計委員會績效評估結果。(稽核) 107年度風險報告書。(稽核) 107年度內線交易與防範宣導。(稽核) - 本公司107年度財務表及營業報告書。(會計) - 簽證會計師獨立性及適任性評估。(會計)	獨立董事、審計委員並無意見
108/5/9	獨董、審計委員	- 本公司108年第1季內部稽核作業執行情形。(稽核) - 本公司108年度為全體董事及監察人投保董監事及經理人責任保險。(稽核) - 本公司107年度公司治理評鑑結果。(稽核) - 本公司107年度企業社會責任報告書。(稽核) - 處理董事要求之標準作業程序。(稽核) - 公司治理實務守則之修訂。(稽核) - 董事會自我評鑑或同儕評鑑作業辦法。(稽核) - 安侯建業聯合會計師事務所內部調整更會計師事宜。(會計) 108年第1季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計)	獨立董事、審計委員並無意見

四、歷次（107年度）獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日 期	溝通對象	溝 通 重 點	溝通結果
107/2/13	獨董	106年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) - 前次董事會修訂本公司內部控制制度第八章第十六節「薪資報酬委員會組織章程」部份條文說明。(稽核)	獨立董事及監察人並無意見
107/3/12	獨董	- 修訂本公司「公司章程」案。(會計) - 為配合設置審計委員會，擬修正與監察人有關之相關辦法案。(會計) - 訂定本公司「審計委員會組織規程」案。(會計) - 簽證會計師獨立性及適任性評估。(會計) - 本公司107年度營運計劃。(會計)	獨立董事及監察人並無意見

107/3/26	獨董	1. 導入國際財務報導準則第16號「租賃」初步評估結果報告。(會計) 2. 106年度內部控制聲明書。(稽核) 3. 本公司106年度財務表及營業報告書。(會計)	獨立董事及監察人並無意見
107/4/16	獨董	1. 107年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 報告本公司107年度為全體董事及監察人投保董監事及經理人責任保險。(稽核) 3. 報告本公司107年度內線交易與防範宣導。(稽核)	獨立董事及監察人並無意見
107/5/9	獨董	1. 106年度本公司董事會績效評估結果。 2. 報告本公司107年度風險報告書。(稽核) 3. 107年第一季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計)	獨立董事及監察人並無意見
107/6/22	獨董、審計委員	1. 106年度本公司企業社會責任報告書(稽核)	獨立董事、審計委員並無意見
107/7/26	獨董、審計委員	1. 107年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)	獨立董事並無意見
107/8/9	獨董、審計委員	1. 107年第二季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本案。(會計)	獨立董事、審計委員並無意見
107/11/12	獨董、審計委員	1. 107年第三季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 107年第三季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本案。(會計) 3. 108年度內部稽核作業查核計劃	獨立董事、審計委員並無意見