

## 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通方式：

- (一) 本公司內部稽核主管每季至少一次向審計委員會報告稽核業務，並依稽核計畫執行進度將稽核報告及追蹤報告陳核後，交付獨立董事查閱，若獨立董事審閱後有疑問或指示會立即進行溝通及討論。每年年底前就下年度稽核計畫擬定方向(含風險評估)及查核重點，事先以座談方式徵詢獨立董事的意見。內部稽核單位及獨立董事間，平時視需要以電子郵件、電話或會面座談方式進行溝通。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好。
- (二) 本公司一年至少四次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對季及年度財務報告之核閱或查核結果、關鍵查核事項、年度查核規劃及子公司內控查核、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新等進行溝通及討論，本公司獨立董事與簽證會計師間溝通情形良好。

## 二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，109 年年度主要溝通事項如下：

會議日期	會議性質	溝通重點	溝通結果
109.11.10	審計委員會	1. 一〇九年第三季稽核業務執行報告與溝通 2. 不動產、廠房與設備管理說明 3. 一〇九年度第四季稽核重點說明	本次會議無意見
109.11.10	座談會	110 年稽核計畫擬定方向(含風險評估)及查核重點	本次會議無意見
109.08.07	審計委員會	1. 一〇九年第二季稽核業務執行報告與溝通 2. 薪工循環、生產循環說明 3. 一〇九年度第三季稽核重點說明	本次會議無意見
109.05.08	審計委員會	1. 一〇九年第一季稽核業務執行報告與溝通 2. 採購循環、銷售循環說明 3. 一〇九年度第二季稽核重點說明	本次會議無意見
109.03.20	審計委員會	1. 一〇八年度第四季稽核業務執行報告與溝通 2. 資通安全說明 3. 一〇九年第一季稽核重點說明	本次會議無意見

## 三、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

獨立董事與會計師溝通狀況良好，109 年年度主要溝通事項如下：

會議日期	會議性質	溝通重點	溝通結果
109.11.10	審計委員會	1. 會計師就一〇九年第三季合併財務報告核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通 2. 會計師就顯著風險、會計實務重大性質(會計估計及會計政策變動、特殊交易)、與治理單位溝通事項、109 年度集團查核期末溝通其他注意事項、年度查核規劃及重要法規更新(公司治理 3.0)等，向獨立董事說明與溝通	業經審計委員會通過第三季財務報告並提董事會通過，如期公告及申報主管機關

109.08.07	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就一〇九年第二季合併財務報告核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通</li> <li>會計師就顯著風險、會計實務重大性質(會計估計及會計政策變動、特殊交易)、與治理單位溝通事項、子公司內控查核結果、主管機關關注事項(強化109年季度財報核閱事項、財報自編主管機關審查重點)、重要法規更新等，向獨立董事說明與溝通</li> </ol>	業經審計委員會通過第二季財務報告並提董事會通過，如期公告及申報主管機關
109.05.08	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就一〇九年第一季合併財務報告核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通</li> <li>會計師就顯著風險、會計實務重大性質(會計估計及會計政策變動、特殊交易)、與治理單位溝通事項、重要法規更新等，向獨立董事說明與溝通</li> </ol>	業經審計委員會通過第一季財務報告並提董事會通過，如期公告及申報主管機關
109.03.20	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就一〇八年度個體及合併財務報告查核情形進行說明，並與獨立董事溝通</li> <li>會計師就查核關注事項(收入認列、存貨評價、新準則揭露影響-IFRS16等)、會計實務重大性質(會計估計及會計政策變動、特殊交易)、與治理單位溝通事項、子公司內控查核結果、公司自編財報、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新等，向獨立董事說明與溝通</li> </ol>	業經審計委員會通過年度財務報告並提董事會通過，如期公告及申報主管機關