

## \*獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1.本公司內部稽核主管定期於董事會中進行稽核業務報告，並與獨立董事溝通稽核報告結果及追蹤報告執行情形，在本公司尚未設置審計委員會前，稽核主管亦定期(一年至少二次)開立稽核座談會，並於座談會中向獨立董事進行稽核工作報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

2.本公司會計師於每季董事會針對本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向董事會進行報告。並就有無財務調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。

3.平時稽核主管及會計師得視需要，直接與獨立董事以電子郵件、電話或會面方式進行聯繫，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

1.本公司獨立董事對於內部稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

2.108 年度起主要溝通事項摘錄如下：

會議日期	溝通方式	溝通重點	建議及結果
108.01.23	董事會中報告及溝通	108 年第一次稽核業務執行情形報告。	無異議
108.03.20	董事會中報告及溝通	108 年第二次稽核業務執行情形報告。 107 年度「內部控制制度聲明書」。	無異議 無異議
108.05.08	稽核座談會	108 年第三次稽核工作報告。 1.稽核工作執行說明 2.稽核過程所發現的缺失項目及建議 3.公司銷售作業流的主要內部控制說明	無異議
108.08.07	稽核座談會	108 年第四次稽核工作報告。 1.稽核工作執行說明 2.稽核過程所發現的缺失項目及建議 3.公司採購作業流的主要內部控制說明	無異議
108.11.11	董事會中報告及溝通	108 年第五次稽核業務執行情形報告。 109 年「年度稽核計畫」。 另行授權執行業務之董事，管理稽核人員稽核作業及日常行政。	無異議 無異議 授權 副董事長
109.01.15	董事會中報告及溝通	108 年第六次稽核業務執行情形報告。	無異議
109.03.18	董事會中報告及溝通	109 年第一次稽核業務執行情形報告。 108 年度「內部控制制度聲明書」。	無異議 無異議

### 三、獨立董事與簽證會計師之溝通情形摘要

獨立董事查閱指示事項受理檢舉案件