

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事及監察人聯繫，溝通情形良好。
2. 獨立董事及監察人與會計師至少每年一次會議，會計師就查核公司年度財務報表過程、範圍事項，及就顯著風險之辨識與查核結論，向獨立董事及監察人做說明與充分溝通。會計師亦列席每季董事會，必要時進行輔助說明及溝通。
3. 本公司按月以電子郵件將稽核報告送交獨立董事與監察人並以書面郵件回覆審閱結果外，並自107年起每季結束後就稽核執行情形向全體董事(含獨立董事及監察人)進行稽核業務報告，對於稽核業務執行情形與成效已進行充分的溝通。

獨立董事(審計委員會)與會計師之定期會議溝通情形摘要

日期	會議	溝通重點	溝通結果
109/3/27	座談會	1.會計師就民國108年度財務報告之顯著風險之辨識、採行查核程序及查核結論進行說明。	無異議。
		2.會計師就獨立董事及監察人所提問題進行說明與溝通。	
109/08/07	審計委員會	1.會計師就民國109年第二季財務報表核閱結論說明。	無異議。
		2.會計師就民國109年度查核規劃事項說明，說明項目如下： <ul style="list-style-type: none"> • 查核範圍及方法 • 集團查核 • 舞弊事項之評估 • 管理階層逾越控制風險查核 • 辨認顯著風險 • 關鍵查核事項 • 獨立性 	
		3.會計師對委員所提問題進行說明與溝通。	

獨立董事(審計委員會)與稽核主管之定期會議溝通情形摘要

日期	會議	溝通重點	溝通結果
109/03/27	座談會	報告108年第四季稽核稽核業務報告(薪資循環、研發循環及其他作業辦法)，及稽核缺失改善情形，並向獨立董事所提問題進行說明。	無異議。
109/05/08	座談會	報告109年第一季稽核稽核業務報告(投資循環及其他作業辦法)，及稽核缺失改善情形，並向獨立董事所提問題進行說明。	無異議。
109/08/07	審計委員會	報告109年第二季稽核稽核業務報告(融資循環、生產循環、研發款循環及其他作業辦法)，及稽核缺失改善情形，並向獨立董事所提問題進行說明。	無異議。
109/11/09	審計委員會	報告109年第三季稽核稽核業務報告(採購及付款循環、薪工循環、不動產、廠房及設備循環及其他作業辦法稽核)，及稽核缺失改善情形，並向獨立董事所提問題進行說明。	無異議。
108/12/25	董事會	報告依據前二年度的稽核結果評估稽核風險並提報110年度稽核計畫。	無異議。

備註：6/19成立審計委員會