

109年度獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形

本公司設獨立董事三人，並於 109 年 6 月 15 日設置審計委員會，有關獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形如下：

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通方式

本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明，於 109.11.10 審計委員會討論及溝通內部控制制度及內部稽核度修正情形。

(二) 獨立董事與會計師之溝通方式

本公司簽證會計師於第二季審計委員會議列席，針對當季本公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs 公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

109 年度內部稽核主管及會計師與獨立董事溝通相關事宜如下表：

會議日期	溝通重點	處理執行結果
109.8.7 審計委員會	1.會計師溝通本公司 109 年度第 2 季財務報表 2.會計師溝通 109 年第二季財務報表迴轉遞延所得稅資產 3.內部稽核主管報告第 2 季內部稽核業務	審議通過後提報董事會
109.11.10 審計委員會	1.會計師溝通本公司 109 年度第 3 季財務報表 2.內部稽核主管報告 110 年度稽核計劃 3.內部稽核主管報告本公司內部控制制度及內部稽核制度修正 4.內部稽核主管報告訂定「財務報表編制流程管理作業辦法」 5.會計師溝通本公司 109 年度簽證會計師適用性及獨立性之評估暨調整委任報酬 6.內部稽核主管報告第 3 季內部稽核業務	審議通過後提報董事會