

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 一、本公司內部稽核單位每月於規定期限內，以郵寄方式送交「稽核報告」予各獨立董事審閱，另定期於每季審計委員會中列席進行「稽核業務報告」，其內容包含稽核業務、稽核結果及查核缺失追蹤改善情形說明，若有疑問或指示，則於會議中詢問稽核主管或告知辦理。
- 二、本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對當季本公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、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。
- 三、稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

(一)內部稽核主管每季定期於審計委員會向獨立董事報告稽核業務執行情形，摘要如下：

日期	會議	報告及溝通內容	結果
111/02/24	審計委員會	110年12月及111年1月之稽核業務執行情形報告。	充分溝通討論並知悉。
111/04/28	審計委員會	111年2月~3月之稽核業務執行情形報告。	充分溝通討論並知悉。
111/07/28	審計委員會	1.111年4月~6月之稽核業務執行情形報告。 2.訂定本公司「分層負責管理辦法」案	1.充分溝通討論並知悉。 2.充分溝通討論並知悉。
111/10/27	審計委員會	1.111年7月~9月之稽核業務執行情形報告。 2.修訂本公司「內部控制制度」部分作業案 (1)將原「固定資產」循環之名稱修正為「不動產、廠房及設備」循環。 (2)修訂「不動產、廠房及設備」部分條文。 (3)修訂「生產循環-委外加工」部分條文。 (4)修訂「生產循環-倉儲管理」部分條文。 (5)修訂「採購及付款循環-請購作業」部分條文。 (6)修訂「採購及付款循環-採購作業」部分條文。 (7)修訂「採購及付款循環-驗收作業」部分條文。	1.充分溝通討論並知悉。 2.充分溝通討論並知悉。

111/10/27	審計委員會	(8)修訂「採購及付款循環-進口管理」部分條文。 (9)修訂「研發循環-測試作業」部分條文。 (10)修訂「銷售及收款循環-授信管理及訂單處理」部分條文。 (11)修訂「銷售及收款循環-出貨作業」部分條文。	1.充分溝通討論並知悉。 2.充分溝通討論並知悉。
111/12/22		1.111年10月~11月之稽核業務執行情形報告。 2.本公司112年「內部稽核計畫」案。	1.充分溝通討論並知悉。 2.充分溝通討論並知悉。

(二)會計師至少每年一次向獨立董事報告財務報告查核之情形，並就查核之內容進度說明及溝通事項，溝通情形摘要如下：

日期	報告及溝通內容	結果
111/02/24	110年度個體及合併財務報表查核結果。	充分溝通討論並知悉。
111/04/28	111年第一季合併財務報表核閱結果報告。	充分溝通討論並知悉。
111/07/28	111年第二季合併財務報表核閱結果報告。	充分溝通討論並知悉。
111/10/27	111年第三季合併財務報表核閱結果報告。	充分溝通討論並知悉