

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 一、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。
- 二、內部稽核主管與審計委員會之溝通：
 定期性—於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效性。
 非定期性—平時利用電話、電子郵件或當面方式溝通，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

109年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期及溝通方式	溝通內容	溝通結果及公司回應
109.03.13 (審計委員會)	108年度內部稽核業務報告	無異議
	108年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」	無異議通過並送交董事會決議
109.05.06 (審計委員會)	109Q1內部稽核業務報告	無異議
109.08.12 (審計委員會)	109Q2內部稽核業務報告	無異議
109.11.12 (審計委員會)	109Q3內部稽核業務報告	無異議
	修訂本公司「內部控制制度」案	無異議通過並送交董事會決議
	訂定本公司110年度稽核計畫	無異議通過並送交董事會決議

三、會計師與審計委員會之溝通：

- 定期性—會計師於核閱或查核季報、半年報及年報前後期間，就核閱及查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。
 非定期性—如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。

109年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期及溝通方式	溝通內容	溝通結果及公司回應
109.03.13 (審計委員會)	108年度營業報告書及財務報表	無異議通過並送交董事會決議
	108年度虧損撥補案	無異議通過並送交董事會決議
109.05.06 (審計委員會)	109年第1季合併財務報表	無異議通過並送交董事會決議
	擬辦理私募普通股現金增資案	無異議通過並送交董事會決議
109.08.12 (審計委員會)	109年第2季合併財務報表	無異議通過並送交董事會決議
	修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案	無異議通過並送交董事會決議
109.11.12 (審計委員會)	109年第3季合併財務報表	無異議通過並送交董事會決議