

## 獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### (一)獨立董事、監察人與會計師之溝通情形

■ 會計師定期拜訪本公司，一年至少一次單獨與本公司獨立董事及監察人會談。若有重大會計準則變動、法令修訂時，本公司邀請會計師與董事會座談，回應董事提出之專業議題諮詢。

■ 歷次會計師與全體董事、監察人溝通情形概要：

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
110/03/24	座談 (全體董監事)	1.與全體董事、監察人進行 110 年度財報查核發現之溝通。	未提出意見
109/12/16	座談 (單獨與獨董及監察人)	1.單獨與獨立董事、監察人溝通 109 年度財報關鍵查核事項及查核方式。	未提出意見
108/12/27	座談 (單獨與獨董及監察人)	1.單獨與獨立董事、監察人溝通 108 年度財報關鍵查核事項及查核方式。	未提出意見
108/12/27	座談	1. 108 年度財報查核前與治理單位溝通，說明會計師之職責及其獨立性。 2. 108 年度財報審計計劃，說明期程規劃、關鍵查核事項以及查核方式。 3. 說明公開發行公司應自行完成財務報告。	未提出意見
108/01/08	座談	1. 會計師的責任和獨立性要求。 2. 107 年度財報審計計劃。	未提出意見
106/12/27	座談	1. 事務所對於獨立性之監督、改善及風險防範說明。 2. 106 年度財報關鍵查核事項溝通。 3. 電腦系統稽核後對本公司及子公司內部控制之建議。	未提出意見

## (二)獨立董事、監察人與內部稽核主管之溝通情形

■ 內部稽核主管每月交付前月稽核報告、追蹤報告予獨立董事及監察人，列席每季定期董事會報告稽核業務，並定期於每半年與獨立董事、監察人會議溝通稽核作業；另獨立董事、監察人，查閱稽核報告，若有疑問或指示，會以電子郵件或來電向稽核主管詢問或告知辦理，相互間溝通良好。

■ 歷次內部稽核主管與全體董事、監察人溝通情形概要：

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
110/03/24	座談 (單獨與獨董及監察人)	1.溝通事項如下： (1)109 年度內控自評 暨 稽核計畫執行情形 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
110/03/24	董事會	109 年 11 月~110 年 2 月稽核業務執行報告	
109/12/16	座談 (單獨與獨董及監察人)	1.溝通事項如下： (1)年度風險評估說明 (2)子公司監理報告 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
109/12/04	董事會	列席備詢	
109/11/09	董事會	109 年 7~10 月稽核業務執行報告	
109/10/21	董事會	列席備詢	
109/08/10	董事會	109 年 4~7 月稽核業務執行報告	
109/06/22	董事會	列席備詢	
109/05/11	董事會	列席備詢	
109/03/30	董事會	列席備詢	
109/03/25	座談 (單獨與獨董及監察人)	1.溝通事項如下： (1) 108 年度內控自評 暨 稽核計劃執行情形(含子公司) 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
109/03/25	董事會	108 年 11 月~109 年 3 月稽核業務執行報告	
109/01/14	董事會	列席備詢	

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
108/12/09	座談 (單獨與獨董 及監察人)	1.溝通事項如下： (1)前次事項追蹤報告 (2) J-SOX 內控制度執行情形 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
108/12/09	董事會	列席備詢	
108/11/11	董事會	108 年 8~10 月稽核業務執行報告	
108/08/08	董事會	108 年 6-7 月稽核業務執行報告	
108/06/24	董事會	108 年 5 月稽核業務執行報告	
108/05/09	董事會	108 年 3~4 月稽核業務執行報告	
108/03/08	座談 (單獨與獨董 及監察人)	1.溝通事項如下： (1) 107 年度內控自評暨稽核計劃執行情形(含子公司) 2.獨立董事或監察人的建議：無	1.持續追蹤，內控自評自主改善事項 2.按季追蹤，缺失改善狀況
108/03/08	董事會	108 年 1~2 月稽核業務執行報告	
108/01/03	董事會	107 年 12 月稽核業務執行報告	
107/12/12	董事會	107 年 11 月稽核業務執行報告	
107/12/12	座談 (單獨與獨董)	108 年度內部稽核計畫，擬定討論	依稽核室所訂計畫，提報董事會
107/11/08	董事會	107 年 10 月稽核業務執行報告	
107/10/12	董事會	107 年 8~9 月稽核業務執行報告	
107/08/07	董事會	107 年 6~7 月稽核業務執行報告	
107/06/28	董事會	107 年 5 月稽核業務執行報告	
107/05/08	董事會	107 年 3~4 月稽核業務執行報告	
107/03/08	董事會	1. 107 年 1~2 月稽核業務執行報告 2. 出具 106 年度內部控制制度聲明書	

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
107/03/08	座談 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)106 年度母子公司內控自行評估情形 2.獨立董事或監察人的建議：加強專利管理。	本公司於 107/04/18 增訂「智慧財產權管理辦法」，並依增訂辦法辦理
106/12/27	董事會	106 年 11~12 月稽核業務執行報告	
106/11/08	董事會	106 年 8~10 月稽核業務執行報告	
106/08/10	董事會	106 年 7 月稽核業務執行報告	
106/07/10	董事會	106 年 5~6 月稽核業務執行報告	
106/05/05	董事會	106 年 3~4 月稽核業務執行報告	
106/03/08	董事會	106 年 1~2 月稽核業務執行報告	