

## 一、獨立董事與內部稽核之溝通方式：

1. 本公司於 107 年股東常會完成董事(含獨立董事)全面改選，本公司第四屆審計委員會由 5 位獨立董事組成，其任期與董事會任期相同，自民國 107 年 6 月 14 日起至民國 110 年 6 月 13 日止。
2. 內部稽核單位每月將書面稽核報告發出給各獨立董事，針對獨立董事的疑問會立即進行討論與溝通，除每季向獨立董事口頭報告外，亦會不定期方式與獨立董事溝通稽核相關事項，並視需要邀請管理單位出席審計委員會報告。
3. 內部稽核單位及獨立董事間，平時視需要以電子郵件、電話或會面座談方式進行溝通。

## 二、107 年獨立董事與內部稽核之溝通情形摘要

107 年度本公司內部稽核單位與第三屆及第四屆獨立董事溝通狀況良好，主要溝通事項如下表：

日期	會議	溝通重點
107/03/13	第三屆審計委員會	1. 106 年第 4 季稽核業務報告。 2. 覆核 106 度內部控制制度聲明書(含子公司)作業說明。
107/05/11	第三屆審計委員會	1. 107 年第 1 季稽核業務報告。 2. 薪工循環 (含子公司)作業說明。
107/06/21~ 107/07/02	座談	1. 個別向第四屆新任獨立董事說明內部稽核單位運作方式(包含組織、風險評估及報告流程等)。 2. 了解新任獨立董事對內部稽核單位期許。
107/08/10	第四屆審計委員會	1. 107 年第 2 季稽核業務報告。 2. 子公司採購及付款循環作業說明。
107/11/09	第四屆審計委員會	1. 107 年第 3 季稽核業務報告。 2. 子公司融資循環及生產循環作業說明。 3. 安排資訊管理部門最高主管進行資訊安全作業說明。
107/11/09	座談	1. 討論 108 年稽核計劃擬定原則(含風險評估方

		式)。
107/12/21	第四屆審計委員會	1. 108 年度稽核計劃報告及討論。

### 三、獨立董事(審計委員會)與會計師之溝通方式

會計師於每季召開之審計委員會會議中，均針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通。

日期	會議	溝通重點
107/03/13	第三屆審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師報告 106 年度財務報告之查核範圍、查核發現、規劃事項及關鍵查核事項進行報告，並就查核人員核閱財務報告之責任做說明。</li> <li>會計師就 107 年度生效之國際財務報導準則之影響(包含 IFRS 9 與 IFRS 15)與審計委員會說明與溝通。</li> <li>會計師就 107 年度所得稅稅率變動之會計處理及影響與審計委員會說明與溝通。</li> <li>會計師就歐盟個人資料保護規則(GDPR)與審計委員會介紹與說明。</li> <li>會計師針對審計委員會所提問題進行說明。</li> </ol>
107/05/11	第三屆審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師報告 107 年第 1 季財務報告之核閱範圍、核閱發現及 IFRS 9 與 IFRS 16 適用對當期財務資訊或揭露之影響，並就核閱人員核閱財務報告之責任做說明。</li> <li>會計師就審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」之適用與審計委員會說明與溝通。</li> <li>會計師針對審計委員會所提問題進行說明。</li> </ol>
107/08/10	第四屆審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師報告 107 年第 2 季財務報告之核閱範圍、核閱發現及 IFRS 9 與 IFRS 16 適用對當期財務資訊或揭露之影響，並就核閱人員核閱財務報告之責任做說明。</li> <li>會計師針對期中稅率變動之會計處理與審計委員會說明與溝通。</li> </ol>

		<p>3. 會計師介紹與說明關於「公司法」修正之重要議題。</p> <p>4. 會計師針對審計委員會所提問題進行說明。</p>
107/11/09	第四屆審計委員會	<p>1. 會計師報告 107 年第 3 季財務報告之核閱範圍及核閱發現，並就核閱人員核閱財務報告之責任做說明。</p> <p>2. 會計師就 108 年即將適用之 IFRS 16 所產生之影響與審計委員會說明與溝通。</p> <p>3. 會計師報告 107 年度之查核規劃。</p> <p>4. 會計師介紹與說明關於「證券交易法」及「取得或處分資產處理程序」之修正草案重點內容。</p> <p>5. 會計師針對審計委員會所提問題進行說明。</p>