

● 審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通方式

本公司設有審計委員會，於每季董事會前，定期與內部稽核部門及簽證會計師召開審計委員會會議，審議內容包含營運成果、財務報表、內控、內稽查核計畫及結果等事項。除了稽核部門針對內控及稽核內容的查核報告外，會計師亦會就財務報告核閱或查核情形進行報告。其溝通結果皆記錄於審計委員會議事錄中，並將重要決議事項，定期於董事會中向獨立董事作說明及報告。

二、審計委員會與稽核主管之溝通事項摘要

稽核主管依稽核計畫，於稽核項目完成時，將稽核報告及追蹤報告交付獨立董事查閱，並透過 email、電話或會議方式向獨立董事溝通及討論內部稽核執行狀況及內控運作情形，並列席審計委員會及定期性董事會，報告稽核執行情形。

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
108.01.30	審計委員會	1.107 年第 4 季稽核業務執行情形報告 2.107 年內部控制制度有效性之考核	無反對意見
108.04.30	審計委員會	108 年第 1 季稽核業務執行情形報告	無反對意見
108.07.30	審計委員會	108 年第 2 季稽核業務執行情形報告	無反對意見
108.11.05	審計委員會	108 年第 3 季稽核業務執行情形報告	無反對意見
108.12.17	審計委員會	討論 109 年度稽核計畫	無反對意見

三、審計委員會與會計師之互動狀況及討論主題摘錄

本公司簽證會計師每年至少 2 次就財務報表查核結果、即將生效新公報之影響以及其他相關法令要求之溝通事項向審計委員會報告，若有特殊狀況亦會即時向審計委員會報告。

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
108.01.30	審計委員會	107 年財務報告查核範圍、關鍵查核事項(存貨之評估)、查核差異調整、即將生效新公報之影響(IFRS16)及重要證管法令、稅務法令更新等。	無反對意見
108.11.05	審計委員會	108 年第 3 季財務報告核閱結果報告、108 年度查核規劃及重要證管法令、稅務法令更新等。	無反對意見