

獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通情形

- 一、本公司於 102 年成立審計委員會，委員由全體獨立董事組成，會議每季至少召開乙次，並得視需要隨時召開會議。
- 二、內部稽核主管與審計委員會獨立董事之單獨溝通情形。
1. 定期性: 一般於審計委員會或董事會召開前後與獨立董事進行，針對內控制度相關事項進行溝通，報告稽核發現異常事項及改善進度，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，確保內控制度能有效實施。
 2. 非定期性: 利用電話、電子郵件、通訊軟體或當面的方式，溝通稽核發現內容及改善情形提升稽核價值，若有發現重大違規情事，立即通知獨立董事。
 3. 110 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果及公司回應
110.01.19	報告本公司 109 年第 4 季稽核計劃之執行情形。	已知悉對內容無異議。
	報告本公司 110 年第 1 季稽核工作計劃。	已知悉對內容無異議。
	審議本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」。	審議通過後提報董事會。
	審議本公司內部控制制度銷售及收款循環、採購及付款循環、生產循環、薪工循環、授權管理辦法及 110 年度內部稽核計劃修訂。	審議通過後提報董事會。
110.03.02	報告稽核主管親赴大陸子公司(昆山及慶邦廠)進行實地查核計劃。	已知悉，並提醒新冠疫情期間查核注意事項。
110.04.29	審議本公司公司章程修訂。	審議通過後提報董事會。
110.05.04	報告本公司 110 年第 1 季稽核計劃之執行情形。	已知悉對內容無異議。
	報告本公司 110 年第 2 季稽核工作計劃。	已知悉對內容無異議。
	修訂本公司內部控制制度銷售及收款循環。	審議通過後提報董事會。
110.06.10	補選 2 位獨立董事就任。(原任獨董: 羅偉、朱光惠 新任獨董: 沈仰斌、姜宜君)	稽核業務開始與新任獨立董事做呈報。
110.08.10	報告本公司 110 年第 2 季稽核計劃之執行情形。	要求對查核缺失每季進行追蹤查核，公司回應遵照執行。
	報告本公司 110 年第 3 季稽核工作計劃。	已知悉對內容無異議。
110.11.10	報告本公司 110 年第 3 季稽核計劃之執行情形。	已知悉對內容無異議。
	報告本公司 110 年第 4 季稽核工作計劃。	要求公司制定重要印鑑不得借出規範，公司回應遵照辦理。
	審議本公司 111 年度內部稽核計劃。	1.審查稽核計劃訂清楚詳細。 2.審議通過後提報董事會。
110.11.19	以郵件向獨立董事報告先前之要求，公司已修訂管理規章，將重要印鑑不得借出使用的規範明定。	已知悉對內容無異議。

備註: 110 年 6 月 10 日補選 2 位獨立董事就任，原獨立董事羅偉、朱光惠先生卸任，新任獨立董事沈仰斌先生、姜宜君女士就任，稽核業務工作開始與新任獨立董事做呈報。

三、會計師與審計委員會獨立董事之單獨溝通情形。

1. 定期性: 會計師於半年報核閱及年報查核前後期間，就核閱/查核計劃、執行情形及結果與審計委員會獨立董事進行溝通。
2. 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。
3. 110 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
110.03.02	說明 109 年度合併及個體財務報告查核情形。	獨立董事無其他意見。
110.03.02	說明 110 年度查核規畫事宜。	獨立董事無其他意見。
110.08.10	說明 110 年第二季合併財務報告核閱情形。	獨立董事無其他意見。
110.08.10	向新任獨立董事說明 110 年度查核規畫。	獨立董事無其他意見。
110.08.13	獨立董事向會計師電詢公司財務會計作業事項。	獨立董事表示知悉。