

公司治理溝通機制

一、獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 本公司獨立董事、監察人與管理階層，定期與會計師就公司財務狀況、內部控制制度之設計及執行之有效性，進行溝通；會計師並就全公司財務及內部控制制度之查核結果向獨立董事及監察人報告。
2. 本公司內部稽核單位，定期與董事、獨立董事及監察人，就內部控制制度缺失及追蹤改善情況進行座談，座談內容摘要作成會議紀錄並提下期董事會報告。

二、歷次獨立董事、監察人與會計師之溝通情形

日期	溝通摘要
111/01/10	簽證會計師游佩靜會計師就 110 年查核規劃進行說明，有關風險評估與關鍵查核事項提出初步看法： 1. 管理階層逾越控制之風險，提出因應計畫，並判定非為關鍵查核事項。 2. 收入認列之風險，提出因應計畫，並判定為關鍵查核事項。 3. 應收帳款評價之風險，提出因應計畫，並判定為關鍵查核事項。 4. 存貨評價之風險，提出因應計畫，並判定為關鍵查核事項。 治理單位回應：洽悉，無其他意見。
110/11/09	110 年第三季財務報告內容說明。 本次會議無意見。
110/08/10	110 年第二季財務報告內容說明。 本次會議無意見。
110/05/11	110 年第一季財務報告內容說明。 本次會議無意見。
110/01/04	簽證會計師游佩靜會計師就 109 年查核規劃進行說明，有關風險評估與關鍵查核事項提出初步看法： 1. 管理階層逾越控制之風險，提出因應計畫，並判定非為關鍵查核事項。 2. 收入認列之風險，提出因應計畫，並判定為關鍵查核事項。 3. 應收帳款評價之風險，提出因應計畫，並判定為關鍵查核事項。 4. 存貨評價之風險，提出因應計畫，並判定為關鍵查核事項。 治理單位回應：洽悉，無其他意見。
109/08/11	簽證會計師就 109 年財報查核事項，提出溝通說明如下： 1. 股權投資(美立堅)評價事宜。 2. 精算報告有關舊制結清是否仍繼續出具精算報告。 討論結論：重新評價股權投資報告，109 年度精算報告未結清帳戶前仍繼續出具。

三、歷次獨立董事、監察人與內部稽核主管之溝通情形

(本公司自 110 年 7 月 28 日成立審計委員會取代監察人職掌)

日期	溝通摘要及溝通結果
110/11/09	稽核業務報告及內控缺失檢討報告。 本次會議無意見。
110/08/10	稽核業務報告及內控缺失檢討報告。 本次會議無意見。
110/05/11	稽核業務報告及內控缺失檢討報告。 本次會議無意見。
110/03/09	1. 稽核業務報告及內控缺失檢討報告。 2. 出具本公司 109 年度內部控制制度聲明書。 本次會議無意見。
110/02/02	稽核業務報告及內控缺失檢討報告。 本次會議無意見。
109/11/10	稽核業務報告及內控缺失檢討報告。 本次會議無意見。
109/08/11	稽核業務報告及內控缺失檢討報告。 本次會議無意見。
109/05/12	稽核業務報告及內控缺失檢討報告。 本次會議無意見。
109/03/17	稽核業務報告及內控缺失檢討報告。 本次會議無意見。
109/01/21	稽核業務報告及內控缺失檢討報告。 本次會議無意見。