

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- (一) 本公司內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期審計委員會會議及每月底前提交上月或當月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計畫執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提出報告，並按季於董事會中作內部稽核業務報告。截至目前為止本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。
- (二) 本公司簽證會計師每季向獨立董事報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。此外，平時若有特殊狀況時，簽證會計師亦會即時向獨立董事報告。截至目前為止本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	性質	溝通重點	建議及結果
2019.01.30	E-Mail	108 年 1 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議
2019.01.31	第一屆第十次審計委員會	擬通過本公司 107 年度內部控制制度有效性考核	無異議
2019.02.25	E-Mail	108 年 2 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議
2019.03.18	第一屆第十一次審計委員會	1. 107 年第四季內部稽核業務報告 2. 擬同意本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」	無異議
2019.03.28	E-Mail	108 年 3 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議
2019.04.29	E-Mail	108 年 4 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議
2019.05.06	第一屆第十二次審計委員會	108 年第一季內部稽核業務報告	無異議

日期	性質	溝通重點	建議及結果
2019.05.31	E-Mail	108 年 5 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議
2019.06.25	E-Mail	108 年 6 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議
2019.07.31	E-Mail	108 年 7 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議
2019.08.08	第一屆第十三次審計委員會	108 年第二季內部稽核業務報告	無異議
2019.08.30	E-Mail	108 年 8 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議
2019.09.30	E-Mail	108 年 9 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議
2019.10.30	E-Mail	108 年 10 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議
2019.11.07	第一屆第十四次審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 108 年第三季內部稽核業務報告 擬同意本公司內部稽核「109 年度稽核計畫」 	<ol style="list-style-type: none"> 無異議 融資循環作業僅稽核庫存現金盤點作業，稍有不足，應將借款作業納入稽核計畫表。
2019.11.27	E-Mail	108 年 11 月份稽核報告提交獨立董事核閱	無異議

三、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點
2019.01.31	<ol style="list-style-type: none">1. 2018年度會計師查核計畫、方式及範圍2. 辨認之顯著風險及關鍵查核事項3. 舞弊事項評估4. 獨立性5. 治理單位的職責6. 治理單位對於提升財務報表編制能力之責任
2019.03.18	<ol style="list-style-type: none">1. 2018年度財務報表查核結果2. 會計師事務所內部輪調機制與會計師之獨立性3. 簽證會計師許瑞軒簡介
2019.11.07	<ol style="list-style-type: none">1. 2019年度子公司蘇州東昱精機有限公司內控查核評估報告