



## 獨立董事、監察人與稽核主管及會計師、會計主管之溝通情形

獨立董事、監察人與稽核主管及會計師、會計主管就財務報告進行溝通會議。

定期性：會計師於查核年報後，就查核執行情形及結果與獨立董事、監察人、內部稽核主管、會計主管進行溝通。

不定期性：如有其他營運方面或內控等相關個案需即時溝通討論，則視情況安排會議。

106 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	建議與結果
106.03.03	一、會計師說明 1. 改採新式會計師查核報告之簡要說明 2. 內控建議重點說明:改善子公司結帳較慢問題,以改善出具財報時間。 3. 查核發現重點說明-存貨。	無異議
	二、會計主管說明：說明全年費用。	無異議
	三、會計師說明： 1. 合併報表關鍵查核事項說明。 2. 個體報表關鍵查核事項說明。 3. 查核意見書內容重點簡要導讀。	無異議
	四、其他討論事項	無
106.03.24	106 年度第一季內部稽核報告 稽核計畫項目達成率及稽核項目缺失及異常情形	無異議
106.04.07	公司提升自行編製財務報告能力計畫執行情形稽核報告	無異議
106.08.04	106 年度第二季內部稽核報告 稽核計畫項目達成率及稽核項目缺失及異常情形	無異議
106.11.03	106 年度第三季內部稽核報告 稽核計畫項目達成率及稽核項目缺失及異常情形	無異議
106.12.15	106 年度第三季內部稽核報告 稽核計畫項目達成率及稽核項目缺失及異常情形	無異議
	107 年度稽核計劃討論並通過	無異議