



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。

107 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	建議與結果
107.02.27	會計師說明 1. 查核報告重點內容。 2. 營業費用下降主因說明。 3. 所得稅費用說明。 4. IFRS9、IFRS15、IFRS16 更新的影響說明。 5. 法令變更說明與提醒。 其他討論事項	無異議 無異議 無異議 無異議 無異議 無
107.04.03	107 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
107.05.03	107 年度第一季合併財務報告	無異議

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 6. 改採新式會計師查核報告之簡要說明 7. 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。 8. 查核發現重點說明-存貨。 二、會計主管說明：說明全年費用。 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。 四、其他討論事項	無異議 無異議 無異議 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 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

日期	溝通重點	建議與結果
	106 年度第三季合併財務報告	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 107 年度稽核計劃討論並通過	無異議 無異議