

## 獨立董事、監察人、稽核主管與會計師溝通情形：

壹、 每年 1~2 次召開會計師會議，獨立董事、監察人、稽核主管與會計師於會議中就財務報告與內控查核進行充分溝通。會計師報告本公司財務狀況、子公司財務及內控查核情形，並說明有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形。

## 貳、 109 年度下半年獨立董事、監察人、稽核主管與會計師溝通會議記錄：

一、開會時間：民國 109 年 8 月 4 日

二、出席人員：洪會計師(安永)、羅會計師(安永)、謝董事(獨立董事)、胡董事(獨立董事)、蔡監察人、王監察人、龐監察人、內部稽核主管

三、會議溝通記錄：109 年度第二季查核報告會計師與治理單位之溝通。

報告及討論事項	說 明	獨立董事及監察人建議事項與處理執行情形
(一)集團核閱範圍	說明集團之組成個體資訊與集團之核閱範圍。	無意見。
(二)會計師擬出具核閱報告	對 109 年第二季合併財務報告擬出具之查核意見之說明。	無意見。
(三)重大會計審計議題說明	1. 說明應收款項之查核核方式及查核結果。 2. 說明存貨之查核核方式及查核結果。	無意見。
(四)證管法令更新之說明	1. 說明法令摘要、適用對象、適用起始年度、影響及策略。 2. 公司法新增解釋函令之主要內容說明。 3. 上市櫃公司逐步發布英文重大訊息之時程及標準。 4. 證券交易法及相關法規之修訂內容與適用對象及日期。 5. 證交所將分 5 年審查上市公司編製財務報告情形。	無意見。
(五)稅務法令更新之說明。	財政部公布稅務相關法令之各項要點說明。	無意見。