

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.獨立董事及監察人與會計師至少每年一次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事及監察人報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

2.監察人經董事會委任會計師審查本公司財務報表，並出具查核意見書報告監察人參酌。

3.內部稽核主管與獨立董事及監察人至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇到重大異常事項時得隨時召集會議。

二、歷次獨立董事、監察人與會計師溝通情形摘要:

日期	溝通重點	溝通結果
2018/12/28	1. 近期修正及新增法規，分析對公司之影響。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	無其他建議事項
2019/3/14	1. 會計師就本公司107年財務報告查核結果進行說明與討論。 2. 108度新適用之國際會計準則之影響溝通及討論。	無其他建議事項
2019/7/4	會計師就企業合併相關議題進行說明與討論。	無其他建議事項

三、歷次獨立董事、監察人與內部稽核主管溝通情形摘要:

日期	溝通重點	溝通結果
2018/3/21	1. 依『自行評估結果』及『內部控制缺失及異常事項改善情形』，綜合評估內部控制制度設計及執行均為有效。據此提報『內部控制制度聲明書』。 2. 107年1月份稽核計劃執行情形。 3. 106年Q3稽核異常事項改善。 3. 追蹤106上半年度查核缺失異常事項改善。	無其他意見
2018/5/9	107年2-3月份稽核計劃執行情形。	無其他意見
2018/8/7	1. 107年4-5月份稽核計劃執行情形。 2. 追蹤106年度查核缺失異常事項改善。	無其他意見
2018/9/3	107年6-7月份稽核計劃執行情形。	無其他意見
2018/11/5	1. 106年8-9月份稽核計劃執行情形。 2. 追蹤107年Q1稽核異常事項改善。	無其他意見
2018/12/28	1. 107年10-12月份稽核計劃執行情形。 2. 108年稽核計劃。	無其他意見
2019/3/14	1. 107年度第3季前稽核異常改善情形及追蹤報告。 2. 大陸廠區稽核執行彙總報告與討論。	無其他意見
2019/5/9	1. 107年度大陸廠區稽核執行彙總報告與討論。 2. 公司治理相關內控制度修正案討論。	無其他意見
2019/7/4	108年上半年度稽核工作執行情形及稽核業務報告。	無其他意見
2019/9/6	108上半年度大陸廠區稽核工作執行情形及稽核業務報告。	無其他意見
2019/12/27	108下半年度稽核工作執行情形及稽核業務報告。	無其他意見