

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司於 109 年 6 月 23 日設置審計委員會取代監察人制度，第一屆審計委員會由全體獨立董事 3 位擔任，每季至少召開一次，得視需求隨時召開。

### 一、獨立董事與內部稽核主管溝通：

- (一) 內部稽核主管於每季審計委員會議列席報告稽核計畫執行情形、稽核缺失異常追蹤情形、內部稽核人員定期申報事項、外部稽核檢查意見及改善情形與專案查核執行情形等，回覆獨立董事之提問，依其指示加強內控查核內容，確保內控有效性。
- (二) 內控稽核主管每月固定 E-mail 寄發稽核報告予獨立董事查閱，若獨立董事有提問或意見回饋者，稽核主管直接透過電話或 E-mail 回覆及溝通，或利用審計委員會召開期間當面溝通。

### 二、109 年度獨立董事與內部稽核主管溝通摘要：

審委會日期	溝通事項	溝通結果及公司回應
109/6/23 第 1 次會議	介紹內控查核業務範圍。	洽悉。
109/8/12 第 2 次會議	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.109 年 4 月至 6 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項報告。</li> <li>2.資訊安全專案查核報告。</li> <li>3.櫃買中心 109 年第 2 季內控查核之建議事項報告。</li> <li>4.建廠專案進度報告。</li> <li>5.因應管理需求擬議修訂本公司生產循環相關之內部控制制度。</li> </ol> <p>獨立董事建議：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)公司新舊負責人異動，建議針對印鑑變更、收回、作廢流程進行專案查核。</li> <li>(2)因應黎巴嫩首都貝魯特大爆炸，建議針對危險化學藥品的安全管制及風險評估進行專案查核。</li> </ol>	<p>經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。</p> <p>同上</p> <p>同上</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>審議通過後提董事會審議並經決議通過。</p> <p>內部稽核主管依獨立董事要求，安排於第 3 季進行專案查核。</p>
109/11/11 第 3 次會議	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.109 年 7 月至 9 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項報告。</li> <li>2.因應管理需求擬議修訂內部稽核制度實施細則部份條文案。</li> <li>3.危險物化學品管理及緊急應變專案查核報告。</li> <li>4.印鑑管理專案查核報告。</li> <li>5.建廠專案進度報告。</li> </ol>	<p>經討論與溝通後，獨立董事對執行結果無異議。</p> <p>審議通過後提董事會審議並經決議通過。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p> <p>洽悉，無意見。</p>

	獨立董事建議： 所列缺失追蹤項目請將委員所述細項建議轉達高層知悉。	稽核主管於會後請議事單位將會議摘要之建議事項寄發給董事長及總經理，並向其說明，公司承諾持續改善。
109/12/16 第 4 次會議	1.109 年 10 月稽核計畫執行情形、稽核缺失及異常事項報告。 2.會計師第二階段內控查核執行情形。 3.建廠專案進度報告。 4.本公司 110 年度內部稽核計畫書及計畫時程擬案內容報告。	洽悉，無意見。  洽悉，無意見。 洽悉，無意見。 審議通過後提董事會審議並經決議通過。

### 三、獨立董事與會計師之溝通：

(一)會計師於每季審計委員會議列席就財報查核規劃、查核或核閱結果及建議進行溝通。

### 四、109 年度獨立董事與會計師溝通摘要：

審委會日期	溝通事項	溝通結果及公司回應
109/6/23 第 1 次會議	會計師查核報告之關鍵查核事項內容溝通。	獨立董事對所提事項無異議。
109/8/12 第 2 次會議	109 年第 2 季合併財報及核閱財報過程中之重大事項。	審計委員會對第 2 季財務報告無異議，經董事會通過並於期限內公告及申報。
109/11/11 第 3 次會議	1. 109 年第 3 季合併財報及核閱財報過程中之重大事項。 2.財務會計相關函令之更新。 3.公司治理最新趨勢交流。 獨立董事建議： (1)請提供 2019 及 2020 年會計師內控查核建議。 (2)請下次會期提供 2019 及 2020 二年非正式的會計師內控建議事項，讓審委會對公司內控有較多瞭解。	審計委員會對第 3 季財務報告無異議，經董事會通過並於期限內公告及申報。  會計師回覆並無重大缺失事項，只有針對查核過程發現可優化或可改善者提出討論。
109/12/16 審委會第 4 次會議	1. 109 年度合併財報會計師查核規劃報告、獨立性聲明與 109 年內控查核資訊系統環境異常事項說明。	知悉，無異議。