

109 年獨立董事、監察人與會計師之溝通情形摘要

日期	溝通事項	溝通結果及執行情形
109/3/11	108 年度財務報告、營運結果分析、自編財報宣導及近期公布及修正之法令函令說明	- 會計師就 108 年度財務及損益情形進行說明，並針對公司關鍵查核事項查核結果、最新發布之法令、函令、財務報表查核報告規範簡介與因應進行說明。關鍵查核事項說明亦揭露在 108 年度合併及個體財務報告的會計師查核報告中。 - 再度宣導主管機關對上市櫃公司財務報告編製能力提升的要求，本公司目前逐漸能自行編製底稿及編製財務報告，惟編製速度尚待加強。 - 說明未分配盈餘用於實質投資可申請退稅之辦法，本公司可適用，亦將於期限內完成申請。
109/12/18	與公司治理單位溝通 109 年度財務報告查核之方式、範圍及關鍵查核事項	- 會計師就 109 年度財務報告查核之方式及範圍、年度查核規劃及期中之控制測試做說明，109 年度關鍵查核事項為管理階層逾越控制及收入認列，並做風險說明及風險因應程序說明。 - 另針對收入認列時點加強說明，亦將對此嚴格抽核相關憑證。 - 宣導依據最新的財務報告編製準則，109 年度的財務報告須敘明公司薪資報酬政策。 - 宣導未來將啟動的「公司治理 3.0-永續發展藍圖」。