

110 年獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形摘要

一、獨立董事與內部稽核主管溝通之政策

本公司於 109 年六月選任三名獨立董事，並組成審計委員會，獨立董事除了在審計委員會及董事會聽取稽核主管做稽核報告外，每年至少兩次與稽核單獨與稽核主管就每月內控稽核結果再作深入了解及問題討論。

二、獨立董事與會計師溝通之政策

本公司自 109 年六月起選任三名獨立董事並組成審計委員會，每年就母子公司財務狀況、財務報告中調整分錄及財報查核或核閱結果、最新 IFRS 準則公報及法令修訂等項目與會計師討論，每年度至少召開兩次討論會議。

三、獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形摘要

日期	溝通人員	溝通事項	溝通結果及執行情形
110/11/30	黃北豪獨立董事、陳文哲獨立董事、許凱甯會計師、謝中二稽核主管	(1) 110 年 8 月薪工、9 月投資及 10 月銷貨循環等稽核業務執行情形報告。 (2) 111 年度稽核計畫案。 (3) 會計師第三季四大報表及附註揭露財務報告 (4) 信用額度管控建議	信用額度管控建議： 會計師建議針對信用額度增加幅度較大之客戶可採預收貨款、存入保證金方式以降低授信風險。 黃北豪獨立董事提出如同會計師意見外，並舉例曾經遇到其他公司有類似狀況，結果該公司最後被倒帳，所以公司應該謹慎對待該客戶相關銷售及收款情況。 辦理情形：已轉達至相關部門並請其依建議辦理。
110/12/15	黃北豪獨立董事、陳文哲獨立董事、蘇勝嘉獨立董事、許凱甯會計師	(1) 110 年 11 月採購循環稽核業務執行情形報告。 (2) 會計師 110 年度內控稽核	(1)會計師內控查核規劃及查核結課資料請於座談會前提供。

	師、謝中二稽核主管	規劃及查核結果報告。 (3) 會計師 111 年度內控稽核重點以銷貨及存貨為主。	(2)除會計師 111 年度內控查核規劃以營業收入為主體外，請幫忙注意公司存貨呆滯及減損狀況。
--	-----------	--	--