

109 年度審計委員會(獨立董事)與會計師溝通情形

1. 本公司委任資誠聯合會計師事務所邱昭賢會計師及陳晉昌會計師為公司財務報告簽證會計師。
2. 本公司簽證會計師核閱(查核)本公司每季(年度)財務報告時，就財務狀況、財務績效等是否合理正確、允當表達及調整分錄、IFRSs 公報修訂、法令修訂等議題，至少每季一次在審計委員會審核公司合併財務報表前向審計委員會(獨立董事)說明，每年就公司重要關鍵查核事項與獨立董事溝通說明並取得共識，若遇重大異常事項時，得隨時召集會議。
3. 2020 年度審計委員會(獨立董事)與會計師溝通方式、溝通事項及溝通結果，詳如下表：

日期/方式	溝通事項	溝通結果
2020/3/23 審計委員會前會	1. 2019 年度合併財務報表查核報告說明與溝通 2. 關鍵查核事項(存貨評價及重大變動銷貨對象收入之確實發生)說明與溝通 3. 重大調整分錄說明與溝通 4. 公司編製財務報告情形說明與溝通 5. 會計師針對審計委員所提問題進行討論溝通	全體與會人員 無異議通過
2020/5/8 審計委員會前會	1. 2020 年第一季合併財務報表核閱報告說明與溝通 2. 重大調整分錄說明與溝通 3. 簽證會計師獨立性說明 4. 會計師針對審計委員所提問題進行討論溝通	全體與會人員 無異議通過
2020/8/6 審計委員會前會	1. 2020 年第二季合併財務報表核閱報告說明與溝通 2. 重大調整分錄說明與溝通 3. 簽證會計師獨立性說明 4. 會計師針對審計委員所提問題進行討論溝通 5. 經濟實質法相關規範說明與溝通	全體與會人員 無異議通過