

台灣微脂體股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

本公司獨立董事與會計師及稽核主管以每年至少一次之頻率進行三方面對面會議方式的溝通，並得隨時召集會議討論重大或異常事項。

內部稽核主管每月定期完成稽核報告後於次月交付審計委員審閱；每年至少一次與獨立董事會議溝通(審計委員會議)，就本公司內部稽核執行狀況與內控運作情形提出報告。

獨立董事與會計師每年定期會議(審計委員會)，會計師就查核本財務狀況及內控執行情形向獨立董事報告，並就查核結果進行說明。

1. 非屬董事會之 108 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

會議日期	性質	溝通主題	獨董建議	公司處理
108/01/22	審計委員會	107年度『內部控制制度聲明書』。	無異議	經審議後送董事會決議。
108/10/18	會計師與治理單位年度溝通會議	提報109年度稽核計畫	無異議	溝通後送董事會決議。

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形、成效及溝通情形良好。

2. 非屬董事會之 108 年獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

會議日期	性質	溝通事項	獨董建議	公司處理
108/01/22	審計委員會	1.107年度個體財務報告暨合併財務報告查核情形及事項重點說明。 2.107年度依國際財務報導準則所編製之合併財務報告查核結果進行說明。	無異議	經審議後送董事會決議。
108/04/30	審計委員會	1.108年第1季個體財務報告暨合併財務報告查核情形及事項重點說明。 2.108年第1季依國際財務報導準則所編製之合併財務報告查核結果進行說明。	無異議	經審議後送董事會決議。
108/10/18	會計師與治理單位年度溝通會議	108年第三季合併財務報告核閱後與治理單位溝通。	無異議	經審計委員會及董事會通過。

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。