

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獨立董事審閱，並於董事會議例行報告；由全體獨立董事組成的審計委員會審查本公司內控、內稽運作情形及公司自行檢查之結果，定期審核財務表冊並出具審查報告。內部稽核主管與獨立董事每季至少一次會議溝通，並得隨時召集會議討論重大或異常事項。

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 109 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
109/02/11	審計委員會	1.因應自行編製財務報告 調整修訂內部控制作業 2.108年度『內部控制制度 聲明書』	無異議	經審議後送董事會 決議
109/03/10	審計委員會	109年2月份稽核重點報告	無異議	溝通後送董事會報 告
109/03/10	會計師與治理單 位年度溝通會議	109第一季稽核重點報告	無異議	原有規劃持續進行
109/08/05	審計委員會	修訂內部稽核制度	無異議	經審議後送董事會 決議
109/10/28	審計委員會	1. 109年8-9月份稽核重點 報告 2.110年度內部稽核計畫	無異議	(1) 溝通後送董事 會報告 (2) 經審議後送董 事會決議
109/11/27	會計師與治理單 位年度溝通會議	內部稽核報告-10、11月份	無異議	原有規劃持續進行

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 109 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
109/02/11	審計委員會	1.108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 2.108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
109/03/10	審計委員會	提交美國證券交易委員會20-F重點說明	無異議	經審議後提交美國證券交易委員會
109/03/10	會計師與治理單位年度溝通會議	會計師對PCAOB檢查說明	無異議	原有規劃持續進行
109/05/12	審計委員會	1.109年第一季合併財務報告查核情形及事項重點說明 2.109年第一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
109/08/05	審計委員會	1.109年第二季合併財務報告查核情形及事項重點說明 2.109年第二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
109/10/28	審計委員會	1.109年第三季合併財務報告查核情形及事項重點說明 2.109年第三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
109/11/27	會計師與治理單位年度溝通會議	1.Independence Confirmation 2.Scoping and Audit report 3.Risk Assessment and Results 4.Key Audit Matters for T-IFRS Statutory Audit 5.Critical Audit Matters for 20-F filing 6.Other Required Communication and Service	無異議	原有規劃持續進行

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

內部稽核獨立性

本公司於「內部稽核制度」訂定內部稽核主管任免應經審計委員會同意及董事會通過，其考評每年執行一次。本公司內部稽核人員任免於 97 年經董事會通過，最近年度(108 年)定期考評於 109 年第一季向董事會報告，考評項目分為稽核執行程序、網路申報及年度進修的三大類別共 13 項次，均分為 90 分以上，108 年薪資報酬無異動，未來內部稽核人員若有異動，將由稽核主管簽報董事長核定。