

達航科技股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

(一) 每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。

(二) 內部稽核主管定期向審計委員會報告

1. 年度內部稽核計畫；
2. 稽核人員年度專業訓練規劃；
3. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

(三) 會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。

(四) 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

112 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/03/07 會計師溝通 會議	獨立董事 陳 OO 獨立董事 游 OO 獨立董事 梁 OO 會計師 周 OO 會計師 方 OO	會計師向獨立董事進行簡報及說明： 1. 國際專業會計師職業道德準則新規定 2. 非確信服務說明 3. 111 年度查核結論及針對獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。	洽悉
112/03/07 審計委員會	獨立董事 陳 OO 獨立董事 游 OO 獨立董事 梁 OO 稽核主管 鄭 OO	111 年內控聲明書報告。 111 年 10-12 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。
112/05/09 審計委員會	獨立董事 陳 OO 獨立董事 游 OO 獨立董事 梁 OO 稽核主管 鄭 OO	112 年 01-02 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。
112/08/08 審計委員會	獨立董事 顏 OO 獨立董事 有賀 OO 獨立董事 梁 OO 稽核主管 鄭 OO	112 年 03-05 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。

112/11/07 審計委員會	獨立董事 顏 OO 獨立董事 有賀 OO 獨立董事 梁 OO 稽核主管 鄭 OO	112 年 06-08 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。
112/12/18 審計委員會	獨立董事 顏 OO 獨立董事 有賀 OO 獨立董事 梁 OO 稽核主管 鄭 OO	113 年度稽核計劃報告。	無異議照案通過。
112/12/18 會計師溝通會議	獨立董事 顏 OO 獨立董事 有賀 OO 獨立董事 梁 OO 會計師 周 OO 會計師 方 OO	會計師向獨立董事進行簡報及說明： 1. 治理單位之職責。 2. 會計師事務所品質管理制度。 3. 國際財務報導準則永續揭露準則說明。 4. 說明 112 年度查核範圍及方法、顯著風險，並針對獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。	洽悉