

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。

113 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
113/03/07 會計師溝通會議	獨立董事 顏 00 獨立董事 梁 00 獨立董事 有賀00 周00會計師 方00會計師	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. 112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
113/03/07 審計委員會	獨立董事 顏 00 獨立董事 梁 00 獨立董事 有賀 00 稽核主管 倪 00	112 年內控聲明書報告。	無異議照案通過。
113/05/09 審計委員會	獨立董事 顏 00 獨立董事 梁 00 獨立董事 有賀 00 稽核主管 倪 00	113 年 01-02 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。
113/08/08 審計委員會	獨立董事 顏 00 獨立董事 梁 00 獨立董事 有賀 00 稽核主管 倪 00	113 年 03-05 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
113/11/07 審計委員會	獨立董事 顏 00 獨立董事 梁 00 獨立董事 有賀 00 稽核主管 倪 00	113 年 06-08 月稽核業務 執行結果報告。	無異議照案通過。
113/12/19 審計委員會	獨立董事 顏 00 獨立董事 梁 00 獨立董事 有賀 00 稽核主管 倪 00	113 年 09-10 月稽核業務執 行結果報告。	無異議照案通過。