

大華金屬工業股份有限公司

113 年度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之溝通方式

- 1.每月呈送稽核報告及每季呈送追蹤報告予獨立董事外，內部稽核主管定期於審計委員會中向獨立董事進行業務報告，同時與委員溝通稽核報告執行結果及內部稽核缺失、建議之追蹤情形。
- 2.簽證會計師於每季審計委員會中，針對所查核(核閱)財務報表及內控查核情形向獨立董事進行報告。同時就有無財報調整分錄及新修法令是否影響財務報表進行溝通。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

113 年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期 | 溝通重點 |
|-----------|---|
| 113.02.26 | (1) 113/1 內部稽核業務報告。 (2) 112 年度內部控制制度有效性判斷。 |
| 113.04.30 | (1) 113/2~3 內部稽核業務報告。 |
| 113.07.30 | (1) 113/4~6 內部稽核業務報告。 |
| 113.11.05 | (1) 113/7~9 內部稽核業務報告。 (2) 114 年度稽核計畫。 |

上述溝通會議，獨立董事無額外建議事項之意見表達。

三、歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

113 年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期 | 溝通重點 |
|-----------|---|
| 113.02.26 | 112 年度個體及合併財務報告結果，並針對新修訂法令影響進行討論及溝通。 |
| 113.04.30 | 113 年度第一季核閱合併財務報告結果，並針對新修訂法令影響進行討論及溝通。 |
| 113.07.30 | 113 年度第二季核閱合併財務報告結果，並針對新修訂法令影響進行討論及溝通。 |
| 113.11.05 | 112 年度第三季核閱合併財務報告結果，並針對新修訂法令影響進行討論及溝通。 會計師進行簡報說明 CPA 與治理單位溝通(查核前)關鍵查核事項。 |

上述溝通會議，獨立董事無額外建議事項之意見表達。