



達亞國際股份有限公司
獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 獨立董事與內部稽核主管之溝通方式

本公司內部稽核主管除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，內部稽核主管列席本公司每季至少召開一次之審計委員會及董事會，向全體董事（含獨立董事）及審計委員會委員進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明，並且每年至少一次進行單獨溝通。

2. 獨立董事與會計師之溝通方式

本公司簽證會計師於每季審計委員會及董事會，針對當季本公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs 公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，向所有董事（含獨立董事）及審計委員會委員進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通，並且每年至少一次進行單獨溝通。

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

二、114 年獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形

1. 獨立董事與內部稽核主管單獨溝通情形

會議日期	出席人員	溝通主題內容	溝通結果
114/10/27 董事會前	獨立董事李正文 獨立董事楊素珍 獨立董事邱琦瑛 獨立董事丁毓麟 稽核主管陳虹志	A. 稽核室運作現況：稽核室整體作業內容及人力說明、後續作業內容說明。 B. 年度自評作業調整：內控文件與各部門實際作業差異情形說明、評估各部門內控自評作業調整。 C. 114 年度作業重點：新系統導入對內控文件的影響、各部門內控文件修訂之現況。	獨立董事於本次會議無意見

2. 獨立董事與會計師單獨溝通情形

會議日期	出席人員	溝通主題內容	溝通結果
114/10/27 董事會前	獨立董事李正文 獨立董事楊素珍 獨立董事邱琦瑛 獨立董事丁毓麟 會計師林冠宏	A. 財務報告核閱結果及相關法令更新，進行討論及溝通。 B. 針對公司目前營運狀況，進行討論及溝通。	獨立董事於本次會議無意見