

愛爾達科技股份有限公司

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之單獨溝通政策。

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師至少每年一次單獨會議，會計師就

本公司財務狀況、整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並

針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

(二)會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告供獨立董事參酌。

(三)獨立董事與內部稽核主管至少每年一次單獨會議，就本公司內部稽核

執行狀況及內控運作情形提出報告，董事、獨立董事得視上述事項之

內容或隨時視需要，與稽核主管進行溝通與討論。

(四)內部稽核主管除透過單獨溝通之會議，就年度稽核計劃執行狀況、

內部控制運作情形及工作計劃等，向各獨立董事提出報告外，內部稽

核主管依年度稽核計劃執行稽核作業，完成稽核報告或內控缺失及異

常事項改善情形報告後交付各獨立董事，並列席董事會報告稽核業務。

(五)獨立董事可透過董事會、單獨溝通會議以及稽核單位提供之稽核報

告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，對於稽核業

務執行情形及成效皆可充分溝通，並可透過會議及其他管道(例如：電

話、傳真、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要如下：

日期	溝通方式	參與成員	溝通事項	溝通結果
1130227	內部控制 座談會	獨立董事王雅萱 獨立董事王芝芳 獨立董事陳彥豪 獨立董事侯鈞耀 稽核經理張泳村	1. 稽核部 112 年度稽核 業務執行情形 2. 出具本公司 112 年度 內部控制聲明書	1. 依建議事項 辦理 2. 同意出具 本公司 112 年 度內控聲明書
1130227	財報查核 結論座談會	獨立董事王雅萱 獨立董事王芝芳 獨立董事陳彥豪 獨立董事侯鈞耀 會計師林文欽、劉怡青	1. 本公司 112 年度決算 財務報表 2. 法令宣導	財報送董事會決 議