

滿心企業股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通

■獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

- 一、平時稽核主管及會計師視需要直接與獨立董事聯繫，彼此溝通管道多且順暢，溝通情形良好。
- 二、內部稽核主管於董事會前單獨向獨立董事報告稽核業務，並於每次的審計委員會會前報告，包含年度稽核計畫報告、內控自評結果、內部控制聲明書、每月例行稽核報告，並與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。
- 三、本公司按月以郵件方式將稽核報告送交獨立董事，並於董事會就稽核執行項目及執行細項向全體董事(含獨立董事)報告，對於稽核業務執行情形與成效已進行充分的溝通。
- 四、會計師就其查核公司每季財務報表之過程、範圍事項，及就顯著風險辨識與查核結論，單獨向獨立董事做說明與溝通，於審計委員會財務報告中相關之財務、業務議題充分討論。

■113 年度「獨立董事與稽核主管」之定期會議溝通情形摘要：

日期	會議	出席人員	溝通重點	溝通結果
113/01/17	審計委員會 會前會	全體獨立董事 稽核主管	報告 112 年 11 月-12 月稽核工作業務執行情形。	本次會議無意見
113/03/08	審計委員會 會前會	全體獨立董事 稽核主管	1.報告 113 年 1 月-2 月稽核工作業務執行情形。 2.報告112年度功能性委員會績效評估。 3.報告112年度「內部控制制	本次會議無意見

			度有效性考核」及「內控聲明書」。	
113/04/01	審計委員會 會前會	全體獨立董事 稽核主管	報告113年3月稽核工作業務 執行情形。	本次會議無意見
113/05/09	審計委員會 會前會	全體獨立董事 稽核主管	報告 113 年 4 月稽核工作業 務執行情形。	本次會議無意見
113/08/12	審計委員會 會前會	全體獨立董事 稽核主管	報告 113 年 5 月-7 月稽核工 作業務執行情形。	本次會議無意見
113/11/12	審計委員會 會前會	全體獨立董事 稽核主管	1.報告 113 年 8 月-10 月稽 核工作業務執行情形。 2.報告 114 年度內部稽核作 業查核計畫案。	本次會議無意見

■113 年度「獨立董事與會計師」之定期會議溝通情形摘要：

日期	會議	出席人員	溝通重點	溝通結果
113/03/08	審計委員會 會前會	全體獨立董事 會計師	1.會計師就本公司 112 年度 財務報告查核進行說明。 2.會計師針對與會人員所提 問題進行討論及溝通。 3.重要會計準則或解釋函、 證管法令及稅務法令更新。	本次會議無意見