

# 蜜望實企業股份有限公司

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

獨立董事 與會計師 之溝通	定期	董事(含獨立董事)與內部稽核主管及會計師至少每年一次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及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。
	不定期	獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫。
獨立董事 與內部稽 核主管之 溝通	定期	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 內部稽核主管每月以電子郵件方式將前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視必要性給予回應或意見。</li><li>2. 內部稽核主管列席審計委員會與董事會，並報告稽核業務運作情形。(報告內容包括：年度稽核計畫實施狀況、內部稽核報告所提應行改善事項及後續改善追蹤、... 等)</li><li>3. 內部稽核主管列席審計委員會與董事會報告次一年度稽核計畫內容以及前一年度內部控制制度自行評估結果。</li></ol>
	不定期	獨立董事與內部稽核主管平時視需要以電子郵件、電話或座談會之方式聯繫與溝通。獨立董事對於稽核報告、內部控制或法令遵循等若有疑慮或指示，隨時聯繫內部稽核主管，詢問、討論或告知辦理事項。內部稽核主管如有重大異常情事應立即向獨立董事報告或召集會議。彼此間溝通管道多元且暢通。

## 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
114.11.6	審計委員會 董事會	114 年 1~9 月稽核業務報告。 115 年度稽核計畫報告。	無意見
114.11.6	會議	參與會計師與獨立董事於董事會前進行之會前會議。	無意見
114.5.5	審計委員會 董事會	114 年 1~2 月內部稽核計畫執行情形報告稽核業務報告。 113 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形報告。	無意見
114.3.7	審計委員會 董事會	114 年 1 月稽核業務報告。 113 年度內部稽核計畫執行情形報告。 113 年度專案稽核執行情形報告。	無意見
114.3.7	會議	參與會計師與獨立董事於董事會前進行之會前會議。	無意見
113.11.7	審計委員會 董事會	113 年 1~9 月稽核業務報告。 114 年度稽核計畫報告。	無意見
113.11.7	會議	參與會計師與獨立董事於董事會前進行之會前會議。	無意見
113.5.7	審計委員會 董事會	113 年 1~3 月內部稽核計畫執行情形報告稽核業務報告。 112 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形報告。	無意見
113.3.8	審計委員會 董事會	113 年 1 月稽核業務報告。 112 年度內部稽核計畫執行情形報告。	無意見
113.3.8	會議	參與會計師與獨立董事於董事會前進行之會前會議。	無意見
113.1.30	審計委員會 董事會	112 年 1~11 月稽核業務報告。	無意見
112.11.13	審計委員會 董事會	112 年 1~9 月稽核業務報告。 113 年度稽核計畫報告。	無意見
112.11.13	會議	參與會計師與獨立董事於董事會前進行之會前會議	無意見
112.6.20	審計委員會 董事會	112 年 1~5 月稽核業務報告。 111 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形報告。	無意見
112.3.10	審計委員會 董事會	112 年 1~2 月稽核業務報告。 111 年度內部稽核計畫執行情形報告。	無意見
112.3.10	會議	參與會計師與獨立董事於董事會前進行之會前會議	無意見
111.11.4	審計委員會 董事會	111 年 7~9 月稽核業務報告。 112 年度稽核計畫報告。	無意見
111.7.29	審計委員會 董事會	111 年 4~6 月稽核業務報告。	無意見
111.5.6	審計委員會 董事會	111 年 1~3 月稽核業務報告。 110 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形報告。	無意見
111.3.11	董事會	110 年度內部稽核計畫執行情形報告。	無意見

## 獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
114.11.6	會議	(1) 114 年第三季合併財務報表核閱結果報告。 (2) 與治理單位溝通之其他項目(會計師獨立性/法令規章遵循/內部控制/期後事項/管理階層意見等項目)。 (3) 114 年度查核規畫。	無意見
114.11.6	審計委員會 董事會	114 年第三季合併財務報表核閱結果報告。	無意見
114.3.7	會議	完成階段與治理單位溝通函(113 年度合併及個體財務報表查核完成溝通)。	無意見
114.3.7	審計委員會 董事會	113 年度合併財務報表查核結果報告。	無意見
113.11.7	會議	(1) 113 年第三季合併財務報表核閱結果報告。 (2) 與治理單位溝通之其他項目(會計師獨立性/法令規章遵循/內部控制/期後事項/管理階層意見等項目)。 (3) 113 年度查核規畫。	無意見
113.11.7	審計委員會 董事會	113 年第三季合併財務報表核閱結果報告。	無意見
113.3.8	會議	完成階段與治理單位溝通函(112 年度合併及個體財務報表查核完成溝通)。	無意見
113.3.8	審計委員會 董事會	112 年度合併財務報表查核結果報告。	無意見
112.11.13	會議	(1) 112 年第三季合併財務報表核閱結果報告。 (2) 與治理單位溝通之其他項目(會計師獨立性/法令規章遵循/內部控制/期後事項/管理階層意見等項目)。 (3) 112 年度查核規畫。 (4) 其他事項(重大法規異動說明)。	無意見
112.11.13	審計委員會 董事會	112 年第三季合併財務報表核閱結果報告。	無意見
112.3.10	會議	完成階段與治理單位溝通函(111 年度合併及個體財務報表查核完成溝通)。	無意見
112.3.10	審計委員會 董事會	111 年度合併財務報表查核結果報告。	無意見
111.11.4	會議	(1) 111 年第三季合併財務報表核閱結果報告。 (2) 與治理單位溝通之其他項目(會計師獨立性/法令規章遵循/內部控制/期後事項/管理階層意見等項目)。 (3) 111 年度查核規畫。 (4) 公司治理 3.0 重要措施及推動時程簡介。	無意見
111.11.4	審計委員會 董事會	111 年第三季合併財務報表核閱結果報告。	無意見
111.3.11	會議	完成階段與治理單位溝通函(110 年度合併及個體財務報表查核完成溝通)	無意見
111.3.11	審計委員會 董事會	110 年度合併財務報表查核結果報告。	無意見