

岱宇國際股份有限公司

111 年度獨立董事與會計師溝通

本公司每年至少辦理一次獨立董事與會計師獨立溝通會議，111 年召開情形如下：

日期	出席名單	溝通重點
111 年 11 月 10 日	<u>獨立董事</u> 謝長宏、王凱 立、王志誠 <u>會計師</u> 勤業眾信聯合 會計師事務所 廖婉怡	<u>獨立董事與會計師討論溝通事項摘要</u> 財報自編及時性及作業流程優化。 <u>獨立董事回應摘要</u> 1.若會計師於查核過程中若有任何困難或重大溝通之事項，財會部門要盡力協助配合。 2.母公司應對子公司進行督導及控管，以利集團帳務品質及效率提升。 <u>公司後續辦理情形</u> 1.已全力配合會計師查核作業。 2.為落實監督子公司之責任本公司已增派人力。
111 年 12 月 23 日	<u>獨立董事</u> 謝長宏、王凱 立、王志誠 <u>會計師</u> 勤業眾信聯合 會計師事務所 謝建新、廖婉 怡	<u>獨立董事與會計師討論溝通事項摘要</u> 1.依審計準則公報第 62 號之規定，會計師應與受查者治理單位之溝通；依審計準則公報第 58 號之規定，會計師應將查核報告中關鍵查核事項與治理單位溝通。 2.針對岱宇國際集團 111 年度財務報表之查核範圍及方法，包括有關海外子公司查核採用遠端工作模式，透過電子郵件或視訊方式等取得有關憑證執行查核。 3.簡介岱宇國際集團之審計查核團隊成員。 4.聲明會計師已遵守中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號 正直、公正客觀及獨立性」之相關規範，未有違反獨立性情事。 5.說明與舞弊相關之應注意事項。 6.辨認及溝通 111 年度岱宇國際集團之關鍵查核事項。 7.說明事務所審計品質指標(AQI)。 <u>獨立董事回應摘要</u> 1.若會計師於查核過程中若有任何困難或重大溝通之事項，財會部門要盡力協助配合。 2.今年度併購及投資之公司，須督促其帳務品質及提供報表之時程以供集團編製合併財報並供會計師查核。 3.今年度母公司應加強子公司監理的內控辦法及加強母子公司間的通報機制。 4.針對關鍵查核事項應加以監督追蹤。 5.會計師關鍵查核事項所執行之查核程序，希望會計師能於下次審計委員會就查核結果提供改善建議。 <u>公司後續辦理情形</u> 1.已全力配合會計師查核作業。 2.將於每月子公司營運會議中建立財會溝通渠道。 3.預計於 112 年第一季辦理 111 年第四季財報查核後溝通會議。