

羅昇企業股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、本公司內部稽核主管除每月提供獨立董事書面稽核報告外並定期於每季審計委員會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已與獨立董事充分溝通。

112年度獨立董事與內部稽核主管溝通事項

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/3/1 審委會	獨立董事李良猷 獨立董事葉勝發 獨立董事楊啟航	111年10月至12月稽核業務執行報告	無其他建議
112/5/3 審委會	獨立董事李良猷 獨立董事葉勝發 獨立董事楊啟航	112年1月至3月稽核業務執行報告	無其他建議
112/7/31 審委會	獨立董事李良猷 獨立董事葉勝發 獨立董事楊啟航	112年4月至6月稽核業務執行報告	無其他建議
112/10/31 審委會	獨立董事李良猷 獨立董事葉勝發 獨立董事楊啟航	112年7月至9月稽核業務執行報告	無其他建議

二、獨立董事與會計師溝通情形：會計師就查核結果、關鍵查核事項、公司財務狀況等進行說明，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，並隨時就重要會計準則、證管法令及稅務法令更新。

112年度獨立董事與會計師主要溝通事項

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/7/31 審委會 (單獨溝通)	獨立董事李良猷 獨立董事葉勝發 獨立董事楊啟航	1. 會計師針對民國111年度第二季財務報告核閱結果、核閱發現說明 2. 近期審計準則更新彙總 3. 重要法令更新	無其他建議
112/10/31 審委會	獨立董事李良猷 獨立董事葉勝發 獨立董事楊啟航	1. 會計師針對民國112年度第三季財務報告核閱結果、核閱發現說明 2. 審計準則600號「集團財務報表查核之特別考量」預計修正之主要影響 3. 重要法令更新	無其他建議