

獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形

一、 獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通政策：

我司遵照公司治理相關規範，建立獨立董事與內部稽核主管、簽證會計師之溝通管道及機制。

獨立董事與內部稽核主管、會計師每年定期召開溝通會議，會計師就本公司集團財務狀況及運作情形、內控查核情形向獨立董事報告，並對會計處理原則、影響損益較重大之內容及近期法令修訂等做說明。

二、 獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通摘要：

溝通會議日期	議案內容	溝通方式	溝通結果
111.03.23	1.年度查核範圍說明。 2.110 年年度財務報告查核結果與調整情形。 3.採用其他會計師報告達一定佔比時，額外進行查核程序說明。 4.資訊系統審查建議事項說明。 5.近期法令更新- 「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」； 「公開發行公司取得或處分資產處理準則」； 「上市上櫃公司治理實務守則」； 「公司法公布修正第 172 條-2」。 6.110 年度關鍵查核事項(KAM)說明。	簡報、討論	洽悉，無其他意見
111.11.11	1.查核團隊簡介。 2.美利達集團投資架構說明。 3.111 年第三季財報核閱結果與調整情形。 4.勤業對美利達集團查核範圍及方法說明。 5.舞弊事項之評估。 6.辨認顯著風險說明。 7.關鍵查核事項說明。 8.會計師獨立性聲明。 9.審計品質指標(AQI)報告。 10.111 年度關鍵查核事項(KAM)討論。	簡報、討論	洽悉，無其他意見