

公司獨立董事與會計師之溝通情形

一、獨立董事與會計師之溝通政策

本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師每季就查/核閱之總結各別發出「與治理單位溝通事項彙總記錄」函與公司治理單位及個人，每年至少二次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之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。

二、歷次獨立董事與會計師溝通事項摘要

發函日期	溝通事項	溝通結果
112/3/10	<ol style="list-style-type: none">111 年度查核出具附其他事項段之無保留意見。111 年度重大調整分錄包括商譽減損之認列、依金融資產專業評價報告認列評價損益、所得稅費用與所得稅負債之調整。未發現有影響繼續經營假設之重大未確定事項。無重大會計估計及原則變動。採用公允價值衡量之顯著風險:其中所持有之無活絡市場之投資涉及多項假設，其衡量結果對財務報表構成影影響。重大風險事項(銷貨收入之認列是否允當、金融資產之衡量是否允當或合理)對財務報表之可能影響。未發現影響財務報表表達之重大內部控制缺失。無與管理階層意見不一致之重大事項。未發現公司可能舞弊或不法事件。關鍵查核事項: 銷貨收入之認列是否允當其他重要事項之提醒與說明。	獨立董事無意見，並經審計委員會通過年度財務報告及提董事會議決通過並如期公告及申報主管機關。
112/4/26	<ol style="list-style-type: none">112 年 Q1 核閱出具保留結論之核閱報告。112 年 Q1 重大調整分錄包括依金融資產專業評價報告及蔚華集團內部評估財務資訊等調整認列評價損益、所得稅費用與所得稅負債等之調整。未發現有影響繼續經營假設之重大未確定事項。無重大會計估計及原則變動。採用公允價值衡量之顯著風險:其中所持有之無活絡市場之投資涉及多項假設，其衡量結果對財務報表構成影影響。未發現影響財務報表表達之重大內部控制缺失。無與管理階層意見不一致之重大事項。未發現公司可能舞弊或不法事件。其他重要事項之提醒與說明。	獨立董事無意見，並經審計委員會聽取第 1 季財務報告及提董事會報告並如期公告及申報主管機關。

發函日期	溝通事項	溝通結果
112/8/4	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年 Q2 核閱出具保留結論之核閱報告。 2. 112 年 Q2 重大調整分錄包括所得稅費用與遞延所得稅資產負債等之調整。 3. 未發現有影響繼續經營假設之重大未確定事項。 4. 無重大會計估計及原則變動。 5. 採用公允價值衡量之顯著風險:其中所持有之無活絡市場之投資涉及多項假設,其衡量結果對財務報表構成影影響。 6. 未發現影響財務報表表達之重大內部控制缺失。 7. 無與管理階層意見不一致之重大事項。 8. 未發現公司可能舞弊或不法事件。 	獨立董事無意見,並經審計委員會通過第 2 季財務報告及提董事會報告並如期公告及申報主管機關。
112/11/1	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年 Q3 核閱出具保留結論之核閱報告。 2. 112 年 Q3 重大調整分錄包括所得稅費用與遞延所得稅資產負債等之調整。 3. 未發現有影響繼續經營假設之重大未確定事項。 4. 無重大會計估計及原則變動。 5. 採用公允價值衡量之顯著風險:其中所持有之無活絡市場之投資涉及多項假設,其衡量結果對財務報表構成影影響。 6. 未發現影響財務報表表達之重大內部控制缺失。 7. 無與管理階層意見不一致之重大事項。 8. 未發現公司可能舞弊或不法事件。 9. 其他重要事項之提醒與說明。 	獨立董事無意見,並經審計委員會通過第 3 季財務報告及提董事會報告並如期公告及申報主管機關。