

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。

113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
113/2/27 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10月至12月稽核業務執行報告 民國112年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告	無其他建議
113/5/2 審委會	獨立董事李良猷 獨立董事葉勝發 獨立董事楊啟航	113年1月至3月稽核業務執行報告	無其他建議
113/8/2 審委會	獨立董事李良猷 獨立董事葉勝發 獨立董事楊啟航	113年4月至6月稽核業務執行報告	無其他建議
113/11/1 審委會	獨立董事李良猷 獨立董事葉勝發 獨立董事楊啟航	113年7月至9月稽核業務執行報告 民國114年度內部稽核計畫案	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。

113 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
113/2/27 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. 獨立性溝通 2. 查核人員查核財務報表之責任 3. 出具查核意見之類型 4. 民國112年度財務報告查核範圍及發現 5. 電腦審計查核之發現 6. 事務所品質管理制度及案件資源之溝通 7. 重要法規更新	無其他建議
113/5/2 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. 獨立性溝通 2. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 3. 核閱範圍及結論 4. 會計師針對民國113第一季年度財	無其他建議

		務報告核閱發現 5. 重要法規更新	
113/8/2 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. 獨立性溝通 2. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 3. 核閱範圍及結論 4. 會計師針對民國113第二季年度財務報告核閱發現 5. 重要法規更新	無其他建議
113/11/1 審委會	獨立董事李良猷 獨立董事葉勝發 獨立董事楊啟航	1. 獨立性溝通 2. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 3. 核閱範圍及結論 4. 會計師針對民國113第三季年度財務報告核閱發現 5. 重要法規更新	無其他建議