

明達醫學科技股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

1. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

- (1) 本公司內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件呈送各獨立董事查閱。

稽核主管列席審計委員會，並於會中報告最近期內部稽核執行情形，當面溝通及回覆各獨立董事之詢問，若有特殊狀況時，亦會即時向各獨立董事報告，使各獨立董事能適時掌握公司內部稽核狀況，獨立董事亦得隨時與本公司內部稽核人員聯絡。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

- (2) 本公司簽證會計師會視議程內容需要列席審計委員會進行溝通，針對當期財務報表查核或核閱結果、內部控制及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，若有特殊狀況時，亦會即時向各獨立董事報告。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

2. 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

審計委員會 日期/期別	與內部稽核主管溝通事項	處理執行結果
111.02.21 第3屆第2次	1.110年10月至110年12月稽核業務執行結果報告。 2.審核110年度「內部控制制度聲明書」。	1.知悉，溝通後無異議。 2.審議通過後續提董事會。
111.05.09 第3屆第3次	1.111年1月至111年3月稽核業務執行結果報告。	知悉，溝通後無異議。
111.08.01 第3屆第4次	1.111年4月至111年6月稽核業務執行結果報告。	知悉，溝通後無異議。
111.11.08 第3屆第5次	1.111年7月至111年9月稽核業務執行結果報告。 2.112年內部稽核計畫。	1.知悉，溝通後無異議。 2.審議通過後續提董事會。

3. 獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	與簽證會計師溝通事項	處理執行結果
111.02.21	<ol style="list-style-type: none">1.審閱簽證會計師資歷及獨立性。2.溝通關鍵查核事項。3.財務報表查核情形4.重要法令更新。	會計師答覆獨立董事提問，獨立董事無異議。
111.08.01	<ol style="list-style-type: none">1.查核團隊獨立性說明。2.財務報表核閱情形。3.年度查核規劃溝通。4.關鍵查核事項說明。5.重要法令更新。	會計師答覆獨立董事提問，獨立董事無異議。