

中華汽車獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- 1.獨立董事與會計師每年定期會議(審計委員會會議)，會計師就查核本公司財務狀況及內控執行情形與獨立董事溝通，包括會計處理原則及影響損益較重大之內容說明。
- 2.獨立董事委請會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書供獨立董事參考。
- 3.內部稽核主管與獨立董事定期會議(審計委員會會議)，就本公司內部稽核執行狀況與內控運作情形提出說明。

二、獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	溝通重點
2016/8/4	1.會計師就 2016 年上半年度查核規劃事項進行報告，並針對關鍵查核事項提出討論。 2.會計師就與會人員所提問題進行溝通。
2016/12/16	1.會計師就財務報表查核意見須增加揭露關鍵查核事項進行報告。 2.會計師就與會人員所提問題進行溝通。
2017/3/27	1.會計師就 2016 年度轉投資公司損益認列進行報告。 2.會計師就與會人員所提問題進行溝通。
2017/8/7	1.會計師就 2017 年上半年度查核規劃事項進行報告。 2.會計師就與會人員所提問題進行溝通。
2017/12/25	1.會計師就與會人員所提問題進行溝通。
2018/3/26	1.會計師就 2017 年度轉投資公司損益認列與財報關鍵查核事項進行報告。 2.會計師就與會人員所提問題進行溝通。

三、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

日期	溝通重點
2016/8/4	1.2016 年上半年稽核業務執行重點報告。 2.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。
2016/12/16	1.2016 年 8 月~11 月稽核業務執行重點報告。 2.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。
2017/3/27	1.2016 年 11 月~2017 年 2 月稽核業務執行重點報告。 2.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。
2017/6/26	1.2017 年 3 月~5 月稽核業務執行重點報告。 2.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。
2017/8/7	1.2017 年 6 月~7 月稽核業務執行重點報告。 2.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。
2017/12/25	1.2017 年 8 月~10 月稽核業務執行重點報告。 2.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。
2018/3/26	1.2017 年 11 月~2018 年 2 月稽核業務執行重點報告。 2.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。
2018/6/25	1.2018 年 3 月~6 月稽核業務執行重點報告。 2.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。