

羅麗芬控股股份有限公司

LUO LIH-FEN HOLDING CO., LTD.

獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形

本公司內部稽核主管定期發送內部稽核報告予獨立董事，報告說明期間內部稽核項目執行情形與查核結果。此外，本公司審計委員會由全體獨立董事組成，內部稽核主管定期向審計委員會報告稽核業務執行情形，其內容包括稽核計畫執行情形、內部作業事項、稽核人員訓練及內外部稽核查核重大檢查意見與其改善辦理情形等；會計師每季就本公司財務狀況、整體運作情形以及內控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。

2020 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形

開會日期/期別	溝通事項	溝通結果與處理情形
2020/03/09 第一屆第 17 次 審計委員會	1.內部稽核業務報告。 2.2019 年度「內部控制制度聲明書」。	無異議。 審計委員會通過內控聲明書已提送董事會通過，並如期完成公告及申報。
2020/05/11 第一屆第 18 次 審計委員會	1.內部稽核業務報告。	無異議。
2020/08/10 第二屆第 2 次 審計委員會	1.內部稽核業務報告。	無異議。
2020/11/09 第二屆第 3 次 審計委員會	1.內部稽核業務報告。 2.2021 年度稽核計畫。	無異議。 審計委員會通過之稽核計畫已提送董事會通過，2021 年將依計畫落實相關查核作業。

2020 年度獨立董事與會計師溝通情形

開會日期/期別	溝通事項	溝通結果
2020/03/09 第一屆第 17 次 審計委員會	1.2019 年度財務報表與損益重大查核調整說明，並針對內部控制檢查評估範圍、方式以及發現事項進行報告。 2.獨立董事對財報所提問題討論與溝通。 3.查核報告之關鍵查核事項溝通 4.近期重要法令修正影響說明及新公報適用說明。	審計委員會通過之年度財務報告經提報董事會與股東會承認，並如期完成相關公告及申報。
2020/05/11 第一屆第 18 次 審計委員會	1.2020 年第 1 季財務報表核閱報告重大調整說明。 2.獨立董事對財報所提問題討論與溝通。 3.近期財務報導相關法令說明。	審計委員會通過之財務報告，已提報董事會通過，並如期完成相關公告及申報。
2020/08/10 第二屆第 2 次 審計委員會	1.2020 年第 2 季財務報表核閱報告重大調整說明。 2.獨立董事對財報所提問題討論與溝通。 3.半年報中有關新冠肺炎疫情對公司相關影響之評估與揭露。	審計委員會通過之財務報告，已提報董事會通過，並如期完成相關公告及申報。
2020/11/09 第二屆第 3 次 審計委員會	1.2020 年第 3 季財務報表核閱報告重大調整說明。 2.獨立董事對財報所提問題討論與溝通。 3.疫情期間相關查核措施。	審計委員會通過之財務報告，已提報董事會通過，並如期完成相關公告及申報。