

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### ■ 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，向獨立董事報告後提報董事會決議。
2. 每季列席董事會並報告稽核業務執行情形。
3. 查核項目結束日次月將內部稽核報告交付獨立董事查閱。
4. 對查核所提列檢查意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將其追蹤考核改善辦理情形，向獨立董事報告。
5. 本公司年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報董事會。
6. 針對公司治理與內部控制，亦會邀請獨立董事及會計師與經營團隊參與討論及溝通，且財務部主管亦適時提供相關之必要資訊。
7. 依每年參考審計品質指標(AQIs)，定期評估一次聘任會計師之獨立性及適任性。
8. 外部審計之會計師查核報告書均提審計委員會審查並同意。

### ■ 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。114 年度溝通事項如下：

會議日期/性質	溝通重點	獨立董事意見	處理執行結果
114.03.13 (審計委員會)	1. 113 年內部控制制度聲明書 2. 113 年 9 月-12 月內部稽核業務執行報告	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 2. 提報董事會
114.05.07 (審計委員會)	1. 114 年 1-2 月內部稽核業務執行報告 2. 獨立董事與稽核召開溝通會議(單獨): (1)櫃買中心查核「113 年內部控制制度缺失應改善事項」	1. 無意見 2. (1)請依主管機關要求對缺失事項擬訂改善及解決措施。	1. 提報董事會 2. (1)依主管依主管機關查核缺失及建議事項，公司已擬訂具體改善解決措施，並依規定向主管機關回函說明。
114.08.06 (審計委員會)	1. 114 年 3-5 月內部稽核業務執行報告 2. 獨立董事與稽核召開溝通會議(單獨): (1)櫃買中心查核「113 年內控制度執行缺失」改善進度說明	1. 無意見 2. (1)公司後續應依主管機關要求時限內完成相關辦法修訂及完成改善。	1. 提報董事會 2. (1)公司已依缺失事項修訂相關管理辦法，並依主管機關要求時限內回覆及提供相關文件。
114.11.06 (審計委員會)	1. 114 年 6-8 月內部稽核業務執行報告 2. 訂定 115 年稽核計畫	1. 無意見 2. 無意見	1. 提報董事會 2. 提報董事會

## ■ 獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。114 年度溝通事項如下：

會議日期 /性質	出席人員	溝通重點	獨立董事 意見	處理執行 結果
114.03.13 董事會 會前會	獨立董事張嘉興 獨立董事施明宗 獨立董事蔡篤銘 會計師許瑞隆	1. 113 年度查核結果及重大科目變動說明 2. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 3. 利機集團風險辨試 4. 利機集團關鍵查核事項	無意見	不適用
114.08.06 董事會 會前會	獨立董事張嘉興 獨立董事蔡篤銘 獨立董事林必佳 會計師許瑞隆	1. 114Q2 核閱結果及重大科目變動說明 2. 本季重大交易事項、估計事項及爭議事項 3. 國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」(IFRS 18)之採用法令更新 4. 我國接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖 S1、S2 之採用法令更新	無意見	不適用
114.11.06 董事會 會前會	獨立董事張嘉興 獨立董事蔡篤銘 獨立董事林必佳 會計師許瑞隆	1. 114Q3 核閱結果及重大科目變動說明 2. 下一季預計執行之審計服務項目 3. 未來適用的準則法令說明 4. 2025 年度透明度報告	無意見	不適用