

112 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 獨立董事與會計師定期會議，於本公司財務狀況年度財報查核完成階段及季合併財報核閱情形就重要之查核發現及內部缺失等事項向獨立董事報告，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 內部稽核主管與獨立董事定期會議，就稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，並當面溝通及回覆各獨立董事諮詢，且至少每季一次。各獨立董事適時掌握公司內部稽核執行狀況，若遇重大異常事項時得隨時召集會議，或直接以電話和稽核主管聯繫討論。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

| 日期 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|----------------------|--|--|
| 112/2/23 審計委員會會前會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 111 全年度稽核作業情形報告 2. 112 年 1-2 月稽核作業情形報告 3. 111 年度「內部控制制度聲明書」 4. 內控制度修訂 5. 獨立董事詢問： 未來對於新產品或新事業部查核管理方式及原則需提前規劃 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事無異議 2. 獨立董事無異議 3. 獨立董事無異議 4. 獨立董事無異議 5. 稽核主管說明： 會檢視新產品報價程序強化製程規劃，隨時做動態調整查核。對新事業部進行內控檢核，亦會視新產品量產或資料庫量增加予以量化抽檢數據。 |
| 112/5/9 審計委員會會前會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年 3 月至 4 月稽核作業情形報告 2. 獨立董事詢問： 泰國廠來料不良及時性、儀器校驗落實性皆待加強。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事無異議 2. 稽核主管說明： 泰國廠已發生的作業缺失會持續追蹤，並視營運需要隨時動態式調整查核模式，力求改善。 |
| 112/8/3 審計委員會會前會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年 5 月至 7 月稽核作業情形報告 2. 獨立董事詢問： 對於曾有缺失的員工或廠商，若能對降低成本有助益，公司是否應再給予機會？ | <ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事無異議 2. 稽核主管說明： 稽核只會對可能有風險的交易提出風險評估報告，向管理階層示 |

| | | |
|----------------------|---|--|
| | | 警，最後裁決還是依高階管理階層審慎評估後的指示，據以執行。 |
| 112/11/7 審計委員會會前會 | <p>1.112 年 8 月至 10 月稽核作業情形報告。</p> <p>2.113 年度稽核計劃審議。</p> <p>3.獨立董事詢問：</p> <p>(1)稽核計劃是否能確實協助子公司內控推行</p> <p>(2)稽核範圍是否有包含工廠安全及資訊安全管理的查核。</p> | <p>1. 獨立董事無異議</p> <p>2. 獨立董事無異議</p> <p>3. 稽核主管說明：</p> <p>(1)對子公司監理查核項目範圍不僅符合主管機關要求，查核頻率為每季，查核範圍會配合其營運需要，及審計委員會建議，隨時動態調整。</p> <p>(2)a.對工廠安全不定期進行走動式查核，範圍包含產線、倉庫及危廢品管理。</p> <p>b.每年兩次資訊管理查核，對資訊安全依照行政院公版及金控業重要項目由資安部門每年自評，再由稽核單位覆核，其他包含系統復原計劃及測試等稽核單位亦會實地查核。</p> |