

## 113 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 本公司內部稽核主管每季定期於審計委員會議中向審計委員會報告年度內部稽核計畫，稽核人員年度專業訓練規劃，及內部稽查業務執行情形。查核缺失改善追蹤情形，以及其成效皆已充分溝通；內部稽核主管按月以 E-mail 提供獨立董事書面稽核報告外，並依各獨立董事之建議進行專案業務報告。
2. 每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。
3. 本公司簽證會計師每半年皆參加審計委員會，報告財務報表查核或核閱結果報告，以及其他相關法令要求之溝通事項。
4. 本公司每年定期召開獨立董事，與內部稽核主管及簽證會計師之會議，由內部稽核主管及簽證會計師，分別向獨立董事報告稽查業務執行情形，與年度規劃及財務報表，及年度稽核計畫，並報告年度查核結果。
5. 公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道，並視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通；且依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。
6. 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，以不定期隨時召開會議溝通。

### 113 年度獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通情形	詳情說明	溝通結果
113/3/14 審計委員會 (第一次)	獨立董事鄭文正 獨立董事闕銘富 獨立董事劉政淮 獨立董事莊柏年 會計師黃子評 會計師黃靖雅 稽核主管吳秀鶯 稽核人員劉見義	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告審議案。</li> <li>2. 本公司出具 112 年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>3. 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估。</li> <li>4. 本公司「公司章程」部分條文修訂案</li> <li>5. 新任會計主管任命案。</li> <li>6. 本公司 113 年度運用衍生性金融商品交易工具規避匯率風險之適當案。</li> <li>7. 本公司擬辦理國內第一次無擔保轉換公司債案。</li> </ol>	1. 公司是否有運用衍生性商品金融商品交易。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核室回覆，目前公司內部未有衍生性金融商品交易。</li> <li>2. 獨立董事與簽證會計師溝狀況良好，相關溝通事項均取得共識。</li> </ol>

日期	出席人員	溝通情形	詳情說明	溝通結果
113/5/9 審計委員會 (第二次)	獨立董事鄭文正 獨立董事闕銘富 獨立董事劉政淮 獨立董事莊柏年 會計師黃子評 會計師黃靖雅 稽核主管吳秀鶯 稽核人員劉見義	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司簽證會計師變案。</li> <li>2. 本公司 113 年第一次合併財務報告案。</li> <li>3. 本公司內部稽核主管異動案。</li> <li>4. 本公司擬對供應商永晉冠金屬(股)公司資金貸與案。</li> <li>5. 本公司訂定「永續報告書編製及確信之作業程序」案。</li> <li>6. 本公司擬辦理發行國內第四次無擔保轉換公司債修正案</li> </ol>	1. 114 年即將開始查核永續報告書, 內部查核程序及資格是否完備?	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核人員已上過多次課程, 並完成永續資訊管理查核稽核表, 並將稽核項目列入年度稽核項目裡面並核准。</li> <li>2. 獨立董事與簽證會計師溝狀況良好, 相關溝通事項均取得共識。</li> </ol>
113/8/8 審計委員會 (第三次)	獨立董事闕銘富 獨立董事莊柏年 獨立董事劉政淮 會計師黃子評 稽核主管劉見義	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 113 年第 2 季合併財務報告案。</li> <li>2. 本公司擬對孫公司和旺汽車部件(淮安)有限公司背書保證額度續約展期案。</li> <li>3. 本公司擬對孫公司和旺汽車部件(淮安)有限公司資金貸與案。</li> <li>4. 本公司不動產供和府建設股份有限公司向金融機構借款展延案。</li> <li>5. 本公司 113 年第一次盈餘分配案。</li> <li>6. 本公司「核決權限表」修訂案。</li> <li>7. 本公司內部稽核實施細則修訂案。</li> </ol>	1. 依主管稽核規定, 內部稽核實施細則修訂, 對內部稽核有影響嗎?	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 不會有影響, 主管機關修訂內容的只是條文增加及解釋, 對查核內容不會有影響。</li> <li>2. 獨立董事與簽證會計師溝狀況良好, 相關溝通事項均取得共識。</li> </ol>

日期	出席人員	溝通情形	詳情說明	溝通結果
113/11/7 審計委員會 (第四次)	獨立董事闕銘富 獨立董事莊柏年 獨立董事劉政淮 會計師黃靖雅 稽核主管劉見義	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 113 年度第 3 季合併財務報告案。</li> <li>2. 本公司擬對供應商建利實業(股)公司資金貸與案。</li> <li>3. 本公司擬對孫公司和旺汽車部件(淮安)有限公司提供美金定期存款擔保案。</li> <li>4. 本公司擬投資設立半導體封裝檢測設備案廠。</li> </ol>	1. 本次會議獨立董事未提出問題。	獨立董事與簽證會計師溝狀良好，相關溝通事項均取得共識。

113 年度獨立董事與內部稽核之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通情形	詳情說明	溝通結果
113/3/14 獨董交流會 (第一次)	獨立董事鄭文正 獨立董事闕銘富 獨立董事劉政淮 獨立董事莊柏年 會計師黃子評 會計師黃靖雅 稽核主管吳秀鶯 稽核人員劉見義	1. 112 年度個體財務報告暨 合併財務報告。 2. 本公司「公司章程」修訂及 內部控制聲明書。 3. 討論自行編製財務報告之 情形及建議事項。 4. 內部控制查核計畫。	1. 內部控制查核 計畫是否有增列 永續資訊管理查 核項目？	1. 有依規定排定永 續資訊管理項目在 計畫表內。 2. 無異議照案通 過。
113/5/09 獨董交流會 (第二次)	獨立董事鄭文正 獨立董事闕銘富 獨立董事劉政淮 獨立董事莊柏年 會計師黃子評 會計師黃靖雅 稽核主管吳秀鶯 稽核人員劉見義	1. 113 年度個體財務報告暨 合併財務報表。 2. 本公司內部稽核主管退休 案。 3. 本公司訂定「永續報告書編 製及確信之作業程序」案。 4. 113 年 4 月執行情形及缺失 改善報告。	1. 公司永續報告 書是否有跨單位 共同完成報告 書。	1. 公司有成立一個 永續發展委員會， 依各部門執掌負責 工作內容。 2. 無異議照案通 過。
113/8/8 獨董交流會 (第三次)	獨立董事劉政淮 獨立董事莊柏年 獨立董事闕銘富 會計師黃子評 會計師黃靖雅請假 稽核主管劉見義	1. 內控控制查核計畫。 2. 113 年 7 月執行情形及缺失 改善報告。	1. 本次會議獨立 董事未提出問 題。	無異議照案通過。
113/11/07 獨董交流會 (第四次)	獨立董事劉政淮 獨立董事莊柏年 獨立董事闕銘富 會計師黃靖雅 稽核主管劉見義	1. 報告 113 年 7~9 月例行性 稽核執行情形。 2. 稽核缺失追蹤結果報告。 3. 114 年度稽核計畫報告。 4. 本公司溫室氣體盤查及查 證之完成情形報告。	1. 稽核缺失是否 有開立稽核缺失 單給責任單位進 行改善	1. 各項缺失均有開 立缺失單給責任責 任單位進行改善， 並追蹤改善效果。 2. 無異議照案通 過。