

內部稽核

本公司稽核室為直接隸屬於董事會的獨立單位，配置專任內部稽核人員一人，內部稽核人員具有國際內部稽核師考試及格證照。內部稽核主管之任免，應經審計委員會同意並提董事會決議後為之，並應於事實發生日之即日起算二日內以網際網路資訊系統申報備查。

內部稽核覆核公司作業程序的內部控制，並報告該等控制之設計及例行實務作業是否適當及其效果和效率；其範圍包涵公司所有作業。

稽核工作之執行主要是依據董事會通過的年度稽核計畫執行例行稽核，該稽核計畫乃依據已辨識之風險擬訂，另並視需要執行專案稽核，以適時發現內部控制制度可能缺失、提出改善建議。稽核室於稽核完成後，皆出具稽核報告提報審計委員會委員，並由稽核主管定期於審計委員會、董事會中報告執行狀況及結果，以落實公司治理之精神。

此外，稽核室亦督促各單位執行年度自行檢查，落實公司自我監督機制，並覆核自行檢查結果，併同稽核報告做為本公司董事會出具內部控制聲明書之依據。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 一、內部稽核部門除每月將稽核報告以電子郵件方式送交各獨立董事審核外，稽核主管亦會將稽核結果及建議，於審計委員會會議上向各獨立董事進行報告及溝通。
- 二、會計師依據審計準則公報第 39 號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局 93 年 3 月 11 日發布之台財證六字第 0930105373 號函規定，於規劃階段及完成階段，每季就本公司財務報告查核或核閱之相關治理事項，彙整資訊於審計委員會會議上向各獨立董事進行報告及溝通。
- 三、本公司每季至少召開一次審計委員會，於 112 年召開之歷次審計委員會會議，獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要如下：

日期	審計委員會	溝通主題及結果
112/2/24	第二屆 第 7 次會議	溝通主題： 1.111 年第四季內部稽核執行結果報告。 2.修訂本公司內部控制制度。 3.修訂本公司「公司治理實務守則」案。 4.審查本公司 111 年度內部控制制度有效性考核暨出具 111 年度內部控制制度聲明書。 5.委任 112 年度簽證會計師暨獨立性評估案。 6.審查本公司 111 年度營業報告書。 7.審查本公司 111 年度財務報告。 8.審查本公司 111 年度盈餘分配案。 9.核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，及/或現金增資發行普通股，及/或現金增資私募普通股，及/或私募海外或國內公司債(普通公司債、轉換公司債)，及/或發行海外或國內公司債(普通公司債、轉換公司債)

日期	審計委員會	溝通主題及結果
		<p>案。</p> <p>10.會計師報告 111 年度財務報告之查核內容及結果；並進行稅務法令介紹：「未來(即將)適用之準則及法令介紹」- 產業創新條例第 10 條之 2、第 72 條修訂。</p> <p>獨立董事建議：無異議事項。</p> <p>溝通結果：</p> <p>1. 111 年第四季內部稽核執行結果提董事會報告。</p> <p>2. 111 年度內部控制制度有效性考核並出具設計及執行均有效之內部控制制度聲明書，提請董事會通過後，如期公告及申報主管機關。</p> <p>3. 111 年度財務報告，提請董事會通過後，如期公告及申報主管機關。</p> <p>4.核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，及/或現金增資發行普通股，及/或現金增資私募普通股，及/或私募海外或國內公司債(普通公司債、轉換公司債)，及/或發行海外或國內公司債 (普通公司債、轉換公司債)案，提請董事會通過後，如期公告及申報主管機關。</p>
112/4/28	第二屆 第 8 次會議	<p>溝通主題：</p> <p>1.112 年第一季內部稽核執行結果報告。</p> <p>2.申請從事遠期外匯衍生性金融商品交易之額度。</p> <p>3.審查本公司 112 年度第一季財務報告。</p> <p>4.會計師報告 112 年第一季財務報告之核閱內容及結果。</p> <p>獨立董事建議：無異議事項。</p> <p>溝通結果：</p> <p>1. 112 年第一季內部稽核執行結果提董事會報告。</p> <p>2. 112 年度第一季財務報告，提請董事會通過後，如期公告及申報主管機關。</p>
112/7/28	第二屆 第 9 次會議	<p>溝通主題：</p> <p>1.112 年第二季內部稽核執行結果報告。</p> <p>2.審查本公司 112 年度第二季財務報告。</p> <p>3.會計師報告 112 年第二季財務報告之核閱內容及結果；並進行稅務法令介紹：「未來(即將)適用之準則及法令介紹」-</p> <p>①公司前瞻創新研究發展及先進製程設備支出適用投資抵減辦法(112.5.1 草案)</p> <p>②個人適用企業併購法延緩課徵所得稅辦法(112.6.6 草案)</p>

日期	審計委員會	溝通主題及結果
		<p>獨立董事建議：無異議事項。</p> <p>溝通結果：</p> <ol style="list-style-type: none"> 112年第二季內部稽核執行結果提董事會報告。 112年度第二季財務報告，提請董事會通過後，如期公告及申報主管機關。
112/10/27	第二屆 第10次會議	<p>溝通主題：</p> <ol style="list-style-type: none"> 112年第三季內部稽核執行結果報告。 審查本公司112年度第三季財務報告。 審查本公司訂定113年度稽核計劃。 審查本公司擬評估投資東南亞地區。 會計師報告112年第三季財務報告之核閱內容及結果。 <p>獨立董事建議：無異議事項。</p> <p>溝通結果：</p> <ol style="list-style-type: none"> 112年第三季內部稽核執行結果提董事會報告。 112年度第三季財務報告，提請董事會通過後，如期公告及申報主管機關。 113年度稽核計劃，提請董事會通過後，如期公告及申報主管機關。

四、本公司每年至少召開一次獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨溝通會議，無一般董事及管理階層列席，於112年10月27日召開之單獨溝通會議，獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要如下：

日期	參加人員	溝通主題	溝通結果
112/10/27	獨立董事 馮竹健 獨立董事 吳啟勇 獨立董事 莊明仁 會計師 林政治 稽核主管 余惠鈴	<ol style="list-style-type: none"> 財務報告及財務相關狀況。 會計師對112年度查核規劃，提出預計要認定之顯著風險和關鍵查核事項進行陳述與討論。 	<p>獨立董事建議：</p> <p>經討論溝通，無異議事項。</p>