

利奇機械工業股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議一次，並得視需要隨時召開。

❖ 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則

1. 本公司每年至少一次召開會計師與稽核主管、獨立董事單獨會議(座談會)，就公司財務報告及財務業務狀況執行情形、事項及結果等充分討論及溝通。
2. 本公司內部稽核主管至少每季一次於審計委員會議與獨立董事進行內部稽核業務執行情形報告及討論內部控制、相關法規之遵循等運作情形，並於董事會報告內部稽核業務及執行結果。
3. 本公司簽證會計師提供財務、稅務相關諮詢，對集團財報查核(核閱)結果及內控查核情形或近期法令更新與獨立董事進行討論與溝通。安排獨立董事與內部稽核主管、會計師單獨溝通，並於審計委員會/董事會列席進行報告，就相關議題溝通討論。

❖ 最近年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要

112 年度獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通具體事項如下：

1. 獨立董事單獨與內部稽核主管、會計師溝通情形：

日期/方式	出席人員	溝通事項重點	溝通結果
112/3/15 審計委員會 會前 單獨溝通會 議	1. 全體獨立董事 陳貴端、陳詠 雪及馬慧真 2. 內部稽核主管 3. 勤業眾信： 劉力維會計師	1. 會計師提出 111 年度財 務報告、集團財務整體 運作情形及查核結果。 2. 顯著風險及關鍵查 核、資訊作業查核事 項。 3. 稅務提醒及議題討論 4. 擬具 111 年內部控制聲 明書(並提請董事會決 議)	充分溝通討 論；獨立董事 對會計師說 明之議題及 財務報告相 關事項與內 部稽核主管 內部稽核事 務運作說明， 無其他意見。

日期/方式	出席人員	溝通事項重點	溝通結果
		4. 112 年度稽核計劃執行及改善情形	
112/12/21 審計委員會 會前 單獨溝通會 議	1. 全體獨立董事 陳貴端、陳詠 雪及馬慧真 2. 內部稽核 主管 3. 勤業眾信： 劉力維會計 師	1. 112 財務報告、集團財 務整體運作情形及查核 規劃。 2. 國際財務報導準則永 續揭露準則及相關配合 進度。 3. 會計師事務所品質管 理制度，將品質目標、 品質風險及因應對策制 度化並採用 Deloitte 全球一致之方式彙集， 以利品質管理制度的設 計及維護。 4. 112 年度稽核計劃執行 及改善情形	充分溝通討 論；獨立董事 對會計師說 明之議題及 財務報告相 關事項與內 部稽核主管 內部稽核事 務運作說明， 無其他意見。

2. 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

日期/方式	出席人員	溝通事項重點	溝通結果
112/3/15 審計委員會 (會計師列席 審計委員會)	1. 全體獨立董事 陳貴端、陳詠 雪及馬慧真 2. 內部稽核 主管 3. 勤業眾信： 劉力維會計 師 4. 董事長及副總 經理	1. 對 111 年度財務報告、 集團財務整體運作情形 及法令修訂影響情形充 分討論及溝通。 2. 擬具 111 年內部控制聲 明書。 3. 評估本公司委任簽證會 計師之獨立性、適任性 及委任。 4. 年度稽核計劃執行及改 善情形	溝通良 好，無其他 意見。 全體出席 委員同意 通過。

日期/方式	出席人員	溝通事項重點	溝通結果
112/5/11 審計委員會	1. 全體獨立董事 陳貴端、陳詠 雪及馬慧真 2. 內部稽核 主管 3. 董事長及副總 經理	1. 112年第1季財務報告意 見溝通。 2. 112年度稽核計劃執行 及改善情形	溝通良 好，無其他 意見。 全體出席 委員同意 通過。
112/8/7 審計委員會	1. 全體獨立董事 陳貴端、陳詠 雪及馬慧真 2. 內部稽核 主管 3. 董事長及副總 經理	1. 112年第2季財務報告意 見溝通 2. 112年度稽核計劃執行 及改善情形(並提報董事 會)	溝通良 好，無其他 意見。 全體出席 委員同意 通過。
112/11/9 審計委員會	1. 全體獨立董事 陳貴端、陳詠雪 及馬慧真 2. 內部稽核 主管 3. 董事長及總經 理	1. 112年第3季財務報告意 見溝通 2. 112年度「內部稽核年度 稽核計劃 3. 112年度稽核計劃執行 及改善情形(並提報董事 會)	溝通良 好，無其他 意見。 全體出席 委員同意 通過。
112/12/21 審計委員會 (會計師列席 審計委員會)	1. 全體獨立董事 陳貴端、陳詠 雪及馬慧真 2. 內部稽核 主管 3. 勤業眾信： 劉力維會計師 4. 董事長及總經 理	1. 修訂本公司「內部重大 資訊處理暨防範內線交 易管理作業程序」、「處理 董事要求之標準作業程 序」 2. 訂定本公司「公司治理 實務守則」、「關係人相互 間之財務業務相關作 業」、「永續發展實務守 則」、「永續發展委員會組 織規程」 3. 112年度稽核計劃執行 及改善情形(並提報董事 會)	溝通良 好，無其他 意見。 全體出席 委員同意 通過。