

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

114 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
114/3/14 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. 113 年度查核事項、資訊系統及審計品質指標 AQI 等議題。 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 113 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. 113 年度稽核計劃執行及改善情形	
114/11/10 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. 114 財務報告、集團 財務整體運作情形及 查核規劃。 2. 就公司財務報告及財 務業務狀況執行情 形、事項及結果、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 情形等充分討論及溝 通。 3. 114 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
114/3/14 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. 對 113 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 113 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(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。

日期/方式	出席人員	溝通事項重點	溝通結果
114/5/13 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. 114 年第 1 季財務報告意見溝通。 2. 114 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。
114/8/11 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. 董事長及總經理	1. 114 年第 2 季財務報告意見溝通 2. 114 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。
114/11/10 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. 114 年第 3 季財務報告意見溝通 2. 114 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。
114/12/22 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. 114 年度「內部稽核年度稽核計劃」 2. 114 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。