

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- (一)、獨立董事與內部稽核主管及會計師不定期討論、溝通。
- (二)、會計師不定期就本公司財務狀況、海外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形列席董事會，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。
- (三)、本公司獨立董事依證交法、公司法及其他法律規定、組織規程等行使其相關職權事項。
- (四)、本公司定期依規定交付獨立董事查閱稽核報告及追蹤報告；內部稽核主管於董事會提出本公司內部稽核執行狀況及定期追蹤改善措施等相關業務報告。
- (五)、獨立董事得視實際需要調閱公司相關財務、業務資料，必要時並得請相關部門經理人員、法律顧問、會計師或其他人員等提出相關必要資訊。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一). 單獨開會情形：

時間	出席人員	事項	結果
113 年 11 月 8 日	獨立董事洪祥文 獨立董事毛恩洸 獨立董事湯智堯 會計師 蘇郁琇 稽 核 戴嘉玲	➤ 稽核人員 113 年度接受專業訓練情形報告等 ➤ 報告主管機關頒布內控準則等相關法令	無異議通過
		➤ 114 年度稽核計畫案 ➤ 113 年度截至 8 月已執行內控缺失改善情形	無異議通過
		➤ 會計師關鍵查核重點以及查核範圍等說明 ➤ 公司治理與永續發展項目適用時程及揭露時間等	無異議通過
		獨董建議： ➤ 評估公司全面進行數位系統化管理，得以提升管理效率。 ➤ 接軌 IFRS 永續揭露準則，請永續發展委員會規劃具體的推動日程，並請指派人員進行報告。	提交相關權責主管研議

(二).113 年度開會情形：

日期	方式	事項	結果
第二屆第 5 次 113.03.08	審計委員會	(一)一一二年度營業報告書及財務報表案。 (二)一一二年度盈餘分配案。 (三)出具一一二年度「內部控制制度聲明書」案。 (四)本公司簽證會計師獨立性及適用性評估案。	無異議照案通過。
第二屆第 6 次 113.05.08	審計委員會	(一)本公司配合會計師事務所內部輪調變更會計師案。 (二)一一三年度第一季財務報告案。 (三)授權董事長處理熱能散熱事業分割提案所需之評估及籌備事宜案。	無異議照案通過。
第二屆第 7 次 113.08.09	審計委員會	(一)一一三年度第二季財務報告案。 (二)修訂本公司「預先核准之非確信服務項目」事項案。 (三)本公司擬轉投資設立高力熱能科技股份有限公司案。 (四)擬於泰國設立子公司，並授權董事長全權辦理子公司設立事宜案。	無異議照案通過。
第二屆第 8 次 113.09.13	審計委員會	(一)授權董事長洽談泰國工業區內土地之購買案。 (二)設立泰國子公司及指派新設泰國子公司董事案。	無異議照案通過。
第二屆第 9 次 113.11.08	審計委員會	(一)一一三年度第三季財務報告案。 (二)本公司「內部控制制度」修訂案。 (三)增訂本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」案。 (四)本公司「會計政策與估計變動之流程」修訂案。 (五)本公司「財務報表編製流程之管理辦法」修訂案。	無異議照案通過。