

力山工業股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形及方式：

- 1.本公司內部稽核主管定期於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及執行情形追蹤。
- 2.本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對本公司財務報告核閱或查核以及內控查核情形向獨立董事進行報告，就財報核閱或查核情形及結果，內控查核的結果及重要法令等事項充分說明及溝通。

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，內部稽核主管至少每半年向審計委員會報告稽核業務執行情形，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

開會日期	討論	溝通結果
111/3/15	1.本公司內部稽核業務報告。 2.本公司「內部控制制度聲明書」案，提請討論。 3.本公司「內部控制制度修訂作業程序」訂定案，提請討論。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/5/3	1.本公司內部稽核業務報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/8/3	1.本公司內部稽核業務報告。 2.本公司修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「內控自行評估辦法」案，提請討論。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/11/3	1.本公司內部稽核業務報告。 2.本公司 112 年度稽核計畫案，提請討論。 3.本公司修正財務報表編製流程管理之「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案，提請討論。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

獨立董事與會計師之溝通情形

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，簽證會計師每年至少兩次向審計委員會報告財務報告核閱及查核發現，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行充分溝通。

開會日期	討論	溝通結果
111/3/15	1.本公司簽證會計師 110 年度財務報表審查結果報告。	業經報告審計委員會及提報董事會報告，並如期公告及申報主管機關。
111/5/5	1.本公司簽證會計師 111 年第一季財務報表核閱結果報告。	業經報告審計委員會及提報董事會報告，並如期公告及申報主管機關。
111/8/3	1.本公司簽證會計師 111 年第二季財務報表核閱結果報告。	業經報告審計委員會及提報董事會報告，並如期公告及申報主管機關。
111/11/3	1.本公司簽證會計師 111 年第三季財務報表核閱結果報告。	業經報告審計委員會及提報董事會報告，並如期公告及申報主管機關。