

# 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溝通政策及方式：

一.內部稽核主管定期向審計委員會報告

- 1.年度內部稽核計畫；
- 2.定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

二.會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。

三.每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。

四.其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

## 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。

日期	溝通事項	溝通結果
114.02.26 114年第2次	本公司內部稽核業務報告。 本公司「內部控制制度聲明書」案。	獨立董事充分了解，並已列入當次審計委員會會議紀錄。
114.05.07 114年第3次	本公司內部稽核業務報告。 本公司擬修正部分『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』案。	獨立董事充分了解，並已列入當次審計委員會會議紀錄。
114.08.06 114年第4次	本公司內部稽核業務報告。	獨立董事充分了解，並已列入當次審計委員會會議紀錄。
114.11.03 114年第5次	本公司內部稽核業務報告。 本公司115年度稽核計畫案。	獨立董事充分了解，並已列入當次審計委員會會議紀錄。
115.02.26 115年第1次	本公司內部稽核業務報告。 本公司「內部控制制度聲明書」案。 本公司擬修正部分『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』案。	獨立董事充分了解，並已列入當次審計委員會會議紀錄。

## 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。

日期	溝通事項	溝通結果
114.02.26 114 年第 2 次	本公司 113 年度財務報表案。	獨立董事充分了解，並已列入當次審計委員會會議紀錄。
114.05.07 114 年第 3 次	本公司 114 年第一季財務報告。	獨立董事充分了解，並已列入當次審計委員會會議紀錄。
114.08.06 114 年第 4 次	本公司 114 年第二季財務報告。	獨立董事充分了解，並已列入當次審計委員會會議紀錄。
114.11.03 114 年第 5 次	本公司 114 年第三季財務報告。	獨立董事充分了解，並已列入當次審計委員會會議紀錄。
115.02.26 115 年第 1 次	本公司 114 年度財務報表案。	獨立董事充分了解，並已列入當次審計委員會會議紀錄。