

114 年獨立董事與內部稽核及會計師溝通情形

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
114/01/13	內部稽核主管出席審計委員會(第1次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 母公司稽核室工作報告(113/10-11)               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 預算作業</li> <li>(2) 背書保證作業</li> <li>(3) 資金貸與他人作業</li> <li>(4) 衍生性金融商品交易作業</li> <li>(5) 請購及付款循環作業(包含請購、採購、進口、驗收、合約不符及付款等項)</li> <li>(6) 股東權益作業</li> <li>(7) 股務及股利發放作業</li> <li>(8) 應收帳款作業</li> <li>(9) 查核子公司 WTP</li> <li>(10) MIS 作業查核(包含程式及資料存取之控制、資料輸出入控制及資料處理控制等項)</li> <li>(11) 票據領用管理作業</li> <li>(12) 適用國際會計準則之管理控制作業</li> <li>(13) 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業</li> <li>(14) 付款作業</li> <li>(15) 倉儲作業</li> <li>(16) 業務人員管理作業</li> </ol> </li> <li>2. 子公司稽核室工作報告(2024/10-11)               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 背書保證作業</li> <li>(2) 資金貸與他人作業</li> <li>(3) 衍生性金融商品交易作業</li> <li>(4) 查核子公司 WTP</li> <li>(5) 適用國際會計準則之管理控制作業</li> <li>(6) 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業</li> </ol> </li> <li>3. 截至 113 年第 4 季止，集團各子公司皆無發生背書保證、資金貸與他人、從事衍生性金融商品交易情事，及除 WKI 於 2024 年 11 月因租用香港倉庫，取得 2024/11 月至 2027/10 月止 3 年期租賃資產共計</li> </ol>	無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
		USD 2,343,439 元外，皆無發生取得 或處分資產單筆或累計同性質交易 金額達新台幣壹仟萬元以上之重大 交易。 4. 本公司 113 年第 4 季止，未發現有 變相之重大資金融通情事。	