



## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司設置審計委員會取代監察人之功能，為使審計委員會職權能充分行使，並對公司之財務報告及財務、業務狀況能更瞭解，爰建立審計委員會與內部稽核主管及簽證會計師間之溝通管道與機制，以督導稽核單位執行業務並發揮其職能，及監督公司財務報告之允當表達。

### 一、獨立董事（審計委員會）與稽核主管之溝通情形如下：

定期：

1. 每月以電子郵件方式呈送已完成之「稽核報告」予各審計委員查閱，若有疑問或指示，則以電子郵件方式向稽核主管詢問或告知辦理。
2. 每季於審計委員會列席呈報「稽核業務報告」，內容包含本公司及各子公司稽核業務辦理情形、稽核發現及異常事項改善情形。



不定期：

平時利用電子郵件，溝通如何提升公司稽核價值及增進公司營運效率及效果，若發現有重大違規情事，即依法通知審計委員。

107 及 108 年溝通紀事如下：

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事由	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
107 年 12 月 21 日 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 107 年 10 月至 11 月之 執行情形。	無	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會
	擬具本公司 108 年度內 部稽核計畫。	無	全體出席獨立董事決議 通過	續提報董事會
108 年 3 月 29 日 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 107 年 12 月至 108 年 2 月之執行情形。	無	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會
	108/2 子公司惠展 內部稽核業務報告	無	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會
	審議本公司 107 年「內 部控制制度聲明書」。	無	全體出席獨立董事決議 通過	續提報董事會



惠特科技股份有限公司

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事由	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
108 年 5 月 31 日 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 108 年 3 月至 4 月之執 行情形。	無	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會
	審議本公司 107 年 4 月 1 日至 108 年 3 月 31 日 「內部控制制度聲明 書」。	無	全體出席獨立董事決議 通過	續提報董事會



惠特科技股份有限公司

## 二、獨立董事（審計委員會）與會計師間之溝通情形如下：

定期：

每年：本公司簽證會計師就年度查核規劃及完成階段應與審計委員會溝通之治理事項，會以書面方式通知各審計

委員，包括下列事項：

- （一）溝通計劃
- （二）主辦會計師之角色及責任
- （三）查核計劃
- （四）會計師之獨立性
- （五）完成階段與治理單位溝通事項
- （六）重大調整分錄及未調整分錄
- （七）關係人之資訊



### (八) 客戶聲明書

不定期：

審計委員會對於公司財務狀況或內部控制制度有疑問時，可隨時向簽證會計師詢問與討論。

108 年溝通紀事如下：

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事案	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
108 年 3 月 29 日 審計委員會	107 年年度財報完成階段，簽證會計師說明調整分錄及財報內容。	無	全體出席獨立董事決議通過	續提報董事會，並於 108 年 4 月 29 日完成 107 年度財務報告公告申報事宜。
	財務報告簽證會計師之委任及報酬案	無	全體出席獨立董事決議通過	續提報董事會
108 年 5 月 31 日 審計委員會	108 年度第 1 季合併財務季報表案	無	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會