

2.5 審計委員會與內部稽核主管 及會計師溝通情形

其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項:詳審計委員會運作情形 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項:無 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）： (1) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形:無			
日期	溝通事項	決議結果	
112.3.22	內部稽核業務報告:就 111 年第 4 季內部稽核情形及申報作業說明,稽核項目 包括:融資循環+投資循環 +研發循環+對子公司之監督與管理+不關係人交易查核+追蹤報告+財務報表編製流程之管理+資報酬委員會運作之管理+會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程	所有出席審計委員無其他意見,提至董事會報告	
112.5.11	內部稽核業務報告:就 112 年第 1 季內部稽核情形及申報作業說明,稽核項目 包括:投資循環+人事薪資循環+融資循環	所有出席審計委員無其他意見,提至董事會報告	
112.8.4	內部稽核業務報告:就 112 年第 2 季內部稽核情形及申報作業說明,稽核項目 包括:電算循環+融資循環+銷售循環+投資循環+採購循環+不動產、廠房及設備循環	所有出席審計委員無其他意見,提至董事會報告	
112.11.3	內部稽核業務報告:就 112 年第 3 季內部稽核情形及申報作業說明,稽核項目 包括:電算循環+融資循環+銷售循環+投資循環+個人資料保護之管理+採購循環+追蹤報告	所有出席審計委員無其他意見,提至董事會報告	

113.3.13	內部稽核業務報告:就 112 年第 4 季內部稽核情形及申報作業說明,稽核項目 包括:融資循環+投資循環+銷售循環+生產循環+對子公司之監督與管理+關係人交易查核+財務報表編製流程之管理+會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程+薪資報酬委員會運作之管理	所有出席審計委員無異見,提至董事會報告	其他意
113.5.3	內部稽核業務報告:就 113 年第 1 季內部稽核情形及申報作業 周獨董詢問:請問上次資安事件之後續發展? 蔡文勳回答:3/21 OTC 曾來公司稽核並出具建議書,公司已回函並追蹤改善。	所有出席審計委員無異見,提至董事會報告	其他意

(2) 獨立董事與會計師溝通情形:

屆-次 日期	溝通事項	溝通結果	
第 2 屆-第 1 次 112.8.9	討論事項	李主席詢問:請問會計師所得稅如何估列? 邱會計師回答:主要是"未分配盈餘"與"未實現損失"認列。	
第 2 屆-第 2 次 112.11.3	自編財報進度報告	陳獨董詢問:本季毛利率較高原因? 蔡文勳回答:因金屬價格較低與金屬回收效益。 李主席詢問:請問會計師公司自編與核閱數差異? 邱會計師回答:主要是"所得稅估列"與"未實現損失"認列差異。	
第 2 屆-第 3 次 113.3.13	本公司 112 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表。	李獨董:112 年度之所得稅費用來源? 蔡文勳回答:主要係轉投資公司與 Powerfund 稅務上之未實現損失所致。 周獨董:請會計師再補充說明? 施會計師回答:因上述損失需提供稅務機關認可之證據才能據以抵稅,目前尚待有積極之證據。	