光明絲織廠股份有限公司
Kwang Ming Silk Mill Co., Ltd.

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

內部稽核主管除定期列席向審計委員會報告內部稽核執行情形，並視實際需要隨時以當面、電話或電子郵件等方式與獨立董事進行溝通討論，並對年度內部控制制度所見缺失事項提出檢討報告。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	方式	主題內容	溝通結果
113.12.03	審計委員會	●內部稽核業務執行報告 ●114 年度稽核計畫	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
113.11.08	審計委員會	●內部稽核業務執行報告 ●修正內部控制管理辦法	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
113.09.19	審計委員會	●內部稽核業務執行報告	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
113.08.02	審計委員會	●內部稽核業務執行報告	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
113.06.12	審計委員會	●內部稽核業務執行報告	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
113.05.22	審計委員會	●內部稽核業務執行報告	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
113.05.09	審計委員會	●內部稽核業務執行報告	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
113.03.08	審計委員會	●內部稽核業務執行報告 ●出具112年度內部控制制度聲明書 ●修正內部控制管理辦法	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
113.01.18	審計委員會	●內部稽核業務執行報告	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
112.11.27	審計委員會	●內部稽核業務執行報告	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
112.11.09	審計委員會	●內部稽核業務執行報告 ●113 年度稽核計畫 ●修正內部控制管理辦法	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
112.08.04	審計委員會	●內部稽核業務執行報告	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
112.05.09	審計委員會	●內部稽核業務執行報告 ●訂定及修正內部控制管理辦法	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過

光明絲織廠股份有限公司
Kwang Ming Silk Mill Co., Ltd.

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

日期	方式	主題內容	溝通結果
112.03.09	審計委員會	●內部稽核業務執行報告 ●出具111年度內部控制制度聲明書	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過
112.01.06	審計委員會	●內部稽核業務執行報告	➢ 業經審計委員會討論通過並提報董事會通過

二、獨立董事與簽證會計師之溝通情形

本公司審計委員會由全體獨立董事擔任委員，與簽證會計師互動及溝通事項如下：

(一) 規劃查核工作時 - 簽證會計師應詢問是否有額外查核指示，另將「查核計劃」知會獨立董事。

(二) 查核過程中 - 如有發現任何重大異常情事應即向審計委員會成員報告。

(三) 完成查核報告前 - 列席審計委員會議並向審計委員會成員報告。

(四) 平時應與審計委員會主席或召集人保持聯繫，以將行業特殊新規定、產品及業務告知。

(五) 簽證會計師定期或有必要時與審計委員會成員單獨會面。

依前述本公司獨立董事及簽證會計師每年至少進行四次定期會議，簽證會計師就本公司財務狀況及內控查核情形向獨立董事報告，並針對重大事項或法令修訂對本公司有無重大影響，進行充分溝通。

獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

日期	方式	主題內容	溝通結果
113.11.08	審計委員會前單獨溝通會議	01 113 年第 3 季財務報表	➢ 獨立董事溝通後無意見
113.11.08	會計師與公司治理單位溝通會議	01 獨立性-期中查核 02 核閱人員核閱期中財務報告之責任 03 出具核閱結論之類型 04 核閱範圍 05 核閱發現 06 獨立性-年報查核 07 查核人員查核財務報告之責任 08 年度查核規劃 09 重要證管法令更新	➢ 獨立董事溝通後無意見
113.08.02	審計委員會前單獨溝通會議	01 113 年上半年度營業報告書及財務報表	➢ 獨立董事溝通後無意見
113.05.09	審計委員會前單獨溝通會議	01 113 年第 1 季財務報表	➢ 獨立董事溝通後無意見
113.03.08	審計委員會前單獨溝通會議	01 112 年度營業報告書及財務報表 02 委任 113 年度簽證會計師及評估其獨立性及適任性審查案	➢ 獨立董事溝通後無意見

光明絲織廠股份有限公司
Kwang Ming Silk Mill Co., Ltd.

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

日期	方式	主題內容	溝通結果
113.01.18	審計委員會前單獨溝通會議	01 簽證會計師公費審查案 02 修正預先核准非確信服務政策之一般原則	➢ 獨立董事溝通後無意見
113.01.18	會計師與公司治理單位溝通會議	01 獨立性 02 查核人員查核財務報告之責任 03 查核範圍 04 近期審計準則更新彙總 05 其他注意事項 06 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	➢ 獨立董事溝通後無意見
112.11.09	審計委員會前單獨溝通會議	01 112 年第三季財務報表	➢ 獨立董事溝通後無意見
112.08.04	審計委員會前單獨溝通會議	01 112 年第二季財務報表	➢ 獨立董事溝通後無意見
112.05.09	審計委員會前單獨溝通會議	01 112 年第一季財務報表	➢ 獨立董事溝通後無意見
112.03.09	審計委員會前單獨溝通會議	01 111 年度營業報告書及財務報表 02 委任 112 年度簽證會計師及評估其獨立性及適任性審查案 03 110 年審計品質指標(AQI)	➢ 獨立董事溝通後無意見
112.01.06	審計委員會	01 配合國際會計師道德準則委員會(International Ethics Standards Board of Accountants, IESBA)修訂之規範，制定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」 02 簽證會計師公費審查案	➢ 獨立董事溝通後無意見