

# 連展投資控股股份有限公司

## 獨立董事與內部稽核主管溝通政策



內部稽核主管與獨立董事透過會議方式單獨溝通，亦不定期透過電話溝通，  
內部稽核主管至少每季一次就本公司內部稽核執行狀況向獨立董事報告。

日期	溝通重點	獨立董事建議及結果
112/03/15	1. 內部稽核主管就111年度稽核事項及專案稽核執行情形，並針對異常事項說明追蹤及改善情形，重點摘要如下： (1) 111年度稽核作業及專案稽核之執行情況進行全面性彙整說明。 (2) 就111年度稽核發現之異常事項討論公司次年度內部控制加強重點稽核項目，包括： ① 不動產、廠房及設備購置與處分作業 ② 財務收支作業 ③ 支票購買及領用作業 2. 內部稽核主管就112年度1月稽核項目-衍生性商品交易作業之執行情形進行說明。 3. 內部稽核主管就112年度1月專案稽核項目-子公司背書保證作業之執行情形，並針對異常事項說明追蹤及改善情形進行說明。 4. 內部稽核主管就111年度內部控制制度自行評估結果進行說明，並就內部控制制度聲明書相關敘述進行討論。 5. 內部稽核主管就本公司修訂「內部稽核實施細則」部分條文案，進行討論及說明。	本次會議無意見。
112/03/31	1. 內部稽核主管就112年度2月稽核項目之執行情形進行說明，包括： (1) 衍生性商品交易作業 (2) 印鑑、證照與電子憑證管理作業 2. 內部稽核主管就112年度2月專案稽核項目之執行情形，並針對異常事項說明追蹤及改善情形進行說明，包括： (1) 子公司印鑑、證照與電子憑證盤點作業 (2) 子公司不動產、廠房與設備購置作業	本次會議無意見。
112/06/21	1. 內部稽核主管就112年度3-4月稽核項目之執行情形及所發現之異常事項進行說明，包括： (1) 衍生性商品交易作業 (2) 背書保證作業 (3) 資金貸與他人作業 (4) 財務收支作業 (5) 採購及付款循環 (6) 資通安全檢查作業 2. 內部稽核主管就112年度3月專案稽核項目之執行情形，並針對異常事項說明追蹤及改善情形進行說明，包括： (1) 子公司網銀管理作業 (2) 投資循環	本次會議無意見。
112/08/10	內部稽核主管就112年度5-7月稽核項目之執行情形及所發現之異常事項進行說明，包括： (1) 衍生性商品交易作業 (2) 投資循環 (3) 薪資循環 (4) 背書保證作業 (5) 資金貸與他人作業 (6) 銷售循環 (7) 不動產、廠房及設備	本次會議無意見。

# 連展投資控股股份有限公司

## 獨立董事與內部稽核主管溝通政策



內部稽核主管與獨立董事透過會議方式單獨溝通，亦不定期透過電話溝通，  
內部稽核主管至少每季一次就本公司內部稽核執行狀況向獨立董事報告。

日期	溝通重點	獨立董事建議及結果
112/11/09	<p>1. 內部稽核主管就112年度8-9月稽核項目之執行情形及所發現之異常事項進行說明，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 衍生性商品交易作業</li> <li>(2) 一般費用報支作業</li> <li>(3) 關係人交易之管理作業</li> <li>(4) 背書保證作業</li> <li>(5) 資金貸與他人作業</li> <li>(6) 財務報表編製流程之管理作業</li> </ul> <p>2. 內部稽核主管就112年度9月專案稽核項目之執行情形，並針對異常事項說明追蹤及改善情形進行說明，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 子公司應收帳款與記錄及收款作業</li> <li>(2) 龍崗及天津廠區子公司印鑑、證照與電子憑證盤點作業</li> </ul>	<p>本次會議無意見。</p>
112/12/21	<p>1. 內部稽核主管就112年1-11月為止稽核事項執行情形，並針對異常事項說明追蹤及改善情形，重點摘要如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 112年度稽核作業之執行情況進行全面性彙整說明。</li> <li>(2) 就112年度稽核發現之異常事項討論公司次年度內部控制加強重點稽核項目，包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>① 資通安全檢查作業</li> <li>② 不動產、廠房及設備異動與盤點作業</li> <li>③ 印鑑、證照及電子憑證管理作業</li> </ul> </li> </ul> <p>2. 內部稽核主管就112年1-11月為止專案稽核事項執行情形，並針對異常事項說明追蹤及改善情形，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 子公司銷售循環</li> <li>(2) 子公司存貨盤點作業</li> <li>(3) 子公司印鑑、證照與電子憑證管理作業</li> </ul> <p>3. 內部稽核主管就112年度1-11月為止制度改善建議報告進行說明，並針對建議項目說明追蹤及改善情形，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 出差申請單作業改善建議</li> <li>(2) SAP權限作業改善建議</li> </ul> <p>4. 內部稽核主管就113年度本公司及子公司稽核計畫進行意見交流。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 本次會議獨立董事就本公司應收(付)帳款之收付天數控管提出詢問，內部稽核主管就本公司內部控制制度現況進行詳覆說明。</li> <li>2. 其餘事項無意見。</li> </ul>