

# 所羅門股份有限公司(民國 114 年)

## 董事、審計委員會、內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、溝通機制：

內部稽核主管每個月就內部稽核執行情形向董事及審計委員提出書面資料，且不定期開會，提出稽核計畫執行及內部控制運作情形之說明，若遇重大違規情事或公司有受重大損害之虞，應立即呈報並通知各獨立董事、監察人。

簽證會計師於每季與董事及審計委員溝通確認公司公開財務資訊之可靠性、溝通審計人員之工作、瞭解公司重大風險及管理階層如何降低風險之作法，俾利對公司治理事務之執行。

### 二、溝通摘要：

(一)每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。

(二)內部稽核主管定期向審計委員會報告。

1. 年度內部稽核計畫；

2. 稽核人員年度專業訓練規劃；

3. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

(三)會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。

(四)其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

### 三、溝通進行：

(一)董事、審計委員與會計師之溝通：

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
1140311	單獨溝通會議 董事會 審計委員會	1. 會計師參與 113 年度財務報告之審計委員會及董事會進行說明及列席指導。 2. 會計師針對董事(審計委員會)所提出之問題進行討論與溝通。 3. 113 年度「內部控制聲明書」核議。	無意見
1140509	董事會 審計委員會	1. 114 年度財報查核規劃階段與董事(審計委員會)溝通 2. 函發與治理單位溝通函就 114Q1 財務報告進行說明。 3. 會計師針對董事(審計委員會)所提出之問題進行回復與溝通。	無意見

1140812	董事會 審計委員會	1. 會計師參與 114Q2 財務報告之審計委員會及董事會進行說明及列席指導。 2. 會計師針對董事(審計委員會)所提出之問題進行討論與溝通。	無意見
1141111	董事會 審計委員會	1. 會計師參與 114Q3 財務報告之董事會進行說明及列席指導。 2. 會計師針對董事(審計委員會)所提出之問題進行回復與溝通。	無意見

溝通計畫

溝通事項	溝通形式	預計溝通時間
<b>年度查核規畫</b> ●與治理單位溝通 ●主辦會計師之角色與責任 ●查核計畫 ●關鍵查核事項之初步看法 ●會計師之獨立性	1. 書面往來文件 2. 會計師親臨會議 列席、溝通及指導	民國 114 年 3 月
<b>期中核閱</b> ●第一季季報之核閱 ●第二季季報之核閱 ●第三季季報之核閱	1. 書面往來文件 2. 會計師親臨會議 列席、溝通及指導	民國 114 年 5 月 民國 114 年 8 月 民國 114 年 11 月
<b>年度查核總結</b> ●重要之查核發現	1. 書面往來文件 2. 會計師親臨會議 列席、溝通及指導	民國 115 年 3 月

(二) 內部稽核主管、會計師參與審計委會之溝通：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
1140311	獨立董事黃銘祐 獨立董事王居卿 獨立董事翁慶昌 獨立董事黃崇源 稽核主管林寶村 資誠會計師文雅芳 資誠經理鄧佳陵	113 年度財務報告 主管機關政令更新	無意見
1140509	獨立董事黃銘祐 獨立董事王居卿 獨立董事翁慶昌 獨立董事黃崇源 稽核主管林寶村	114 年度 Q1 財務報告	無意見

1140812	獨立董事黃銘祐 獨立董事吳志富 獨立董事曾元顯 獨立董事張明輝 稽核主管林寶村 資誠會計師文雅芳 資誠經理鄧佳陵	114 年度 Q2 財務報告	無意見
1141111	獨立董事黃銘祐 獨立董事吳志富 獨立董事曾元顯 獨立董事張明輝 稽核主管林寶村	114 年度 Q3 財務報告	無意見

(三) 內部稽核主管與獨立董事之溝通：

期別	溝通重點	溝通結果
114 年 3 月	114 年 1 月份稽核報告。	無意見
114 年 3 月	113 年度內部稽核計畫執行情形報告及申報。	無意見
114 年 3 月	113 年度內部控制制度自行評估結果，無重大缺失情形，出具本公內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制聲明書」及申報。	無意見
114 年 4 月	114 年 2~3 月份稽核報告。	無意見
114 年 6 月	114 年 4 月份稽核報告	無意見
114 年 8 月	114 年 5~6 月份稽核報告	無意見
114 年 11 月	114 年 7~11 月份稽核報告	無意見

(四) 會計師與獨立董事及稽核主管之單獨溝通情形：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
1140311	獨立董事黃銘祐 獨立董事王居卿 獨立董事翁慶昌 獨立董事黃崇源 稽核主管林寶村 資誠會計師文雅芳 資誠經理鄧佳綾	113 年度財務報告 114 年度政令宣導	無意見