

## 114 年度公司治理評鑑指標 - 稽核相關

編號	評鑑指標	得分要件說明	評鑑資訊依據
2.15	公司是否將 <u>獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形</u> (如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等) <b>揭露於公司網站</b> ？	獨立董事透過與內部稽核主管、會計師於 <u>無一般董事及管理階層在場</u> 之情況下，分別或共同 <b>以會議或座談形式溝通</b> 。	本指標以 <u>公司網站</u> 及 <u>會計師事務所與內部稽核主管之間卷填答回覆</u> 為評鑑資訊依據。



## ESG報告揭露事項

### 獨立董事與內部稽核主管之溝通政策及執行情形

#### 政策：

1. 內部稽核主管應依年度稽核計畫，於稽核項目完成之次月底前，**按月**將稽核報告提交予**獨立董事查閱**。[\(內控準則#15-1\)](#)
2. 稽核人員如發現有重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告陳核，並通知各獨立董事。[\(內控準則#15-2\)](#)
3. 內部稽核主管應就稽核報告存有內控缺失及異常待改善事項案件，持續追蹤其改善作業執行情形，並**按季**做成追蹤報告送**獨立董事查閱**。[\(內控準則#14\)](#)
4. 稽核主管應**列席審計委員會備詢**，並就內控查核執行情形及待改善事項追蹤查核執行情形進行報告。稽核主管因故無法出席會議者，應由其代理人代表列席報告。[\(公開發行公司審計委員會行使職權辦法#7-7\)](#)
5. 除上述所列者外，本公司獨立董事**得視需要**，就其所關注之議題或各項內控作業執行及書面制度等疑義，要求稽核主管以電話、電子郵件或**座談**方式進行**說明或答覆**，溝通管道順暢。



## 辦理情形-114 年度：

1. 期間稽核主管應依規定按月將稽核報告提交予獨立董事查閱共有 12 次
2. 期間並無發現公司有重大違規情事或存在受有重大損害疑慮等相關情事。
3. 期間稽核主管應依規定按季將追蹤報告送獨立董事查閱共有 4 次
4. 期間稽核主管已列席審計委員會備詢及報告共有 4 次
5. 其他溝通情形：共有 3 次( Email 答覆姜獨董 8/18 & 11/13、與許獨董實體座談 11/11 )

以上資訊，將提交供公司網頁作揭露



## 提交：114.11.11獨立董事與內部稽核主管座談紀錄



林碧華經理

收件者  (獨立董事)許琇惠

副本  周董事長



2025/11/21



114.11.11獨立董事與稽核主管座談記錄.pdf

.pdf 檔案

說明：

114.11.11 座談紀錄已整理完成如附件，請查收。



## FYI : 檢送董事會補充資料 - 應收款逾授信期180天之呆滯明細



林碧華經理

收件者  Calvin Chiang (BBC\_SZB)

副本  周董事長;  (獨立董事)許琇惠;  
 初家祥(獨立董事)



2025/8/18



附件二-稽核業務執行情形報告(11404-06).pdf

244 KB



114.06.30應收款-逾授信期達180天之呆滯明細.pdf

127 KB



---

**From:** Calvin Chiang (BBC\_SZB) <[Calvin.Chiang@bangkokbank.com](mailto:Calvin.Chiang@bangkokbank.com)>

**Sent:** Monday, August 18, 2025 9:47 AM

**To:** 林碧華經理 <[even@cincon.com.tw](mailto:even@cincon.com.tw)>; (獨立董事)許琇惠 <[Shirley@wk-innovation.com](mailto:Shirley@wk-innovation.com)>; 初家祥(獨立董事) <[eric@wk-innovation.com](mailto:eric@wk-innovation.com)>

**Cc:** 周董事長 <[brentchou@cincon.com.tw](mailto:brentchou@cincon.com.tw)>



## 呈報：本公司(幸康電子)之「衍生性商品交易管理作業」查核執行程序



林碧華經理



回覆



全部回覆



轉寄



收件者  '姜大剛(獨立董事)';  (獨立董事)許琇惠;  初家祥(獨立董事)  
副本  周董事長

2025/11/13 (週四) 下午 09:25

**i** 您已於 2025/11/17 下午 02:58 轉寄這封郵件。



「衍生性商品交易管理作業」查核執行程序.pdf  
119 KB



(節錄檔)取處準則-衍生性商品交易相關.pdf  
182 KB



(節錄檔)取處準則QA--從事衍生性商品交易.pdf  
5 MB

### 說明：

一、茲就 114.11.11 審計委員姜大剛獨立董事提問「稽核如何辦理衍生性商品交易查核」事項，特擬具《「衍生性商品交易管理作業」查核執行程序》如附件，報請 獨立董事核閱。

二、併案檢附相關法令規章重點節錄資訊二份，備供查閱。

