

114 年獨立董事與內部稽核及會計師溝通情形

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
114/01/13	內部稽核主管出席審計委員會 (第 1 次)	1. 母公司稽核室工作報告(113/10-11) (1) 預算作業 (2) 背書保證作業 (3) 資金貸與他人作業 (4) 衍生性金融商品交易作業 (5) 請購及付款循環作業(包含請購、採購、進口、驗收、合約不符及付款等項) (6) 股東權益作業 (7) 股務及股利發放作業 (8) 應收帳款作業 (9) 查核子公司 WTP (10) MIS 作業查核(包含程式及資料存取之控制、資料輸出入控制及資料處理控制等項) (11) 票據領用管理作業 (12) 適用國際會計準則之管理控制作業 (13) 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業 (14) 付款作業 (15) 倉儲作業 (16) 業務人員管理作業 2. 子公司稽核室工作報告(2024/10-11) (1) 背書保證作業 (2) 資金貸與他人作業 (3) 衍生性金融商品交易作業 (4) 查核子公司 WTP (5) 適用國際會計準則之管理控制作業 (6) 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業 3. 截至 113 年第 4 季止，集團各子公司皆無發生背書保證、資金貸與他人、從事衍生性金融商品交易情事，及除 WKI 於 2024 年 11 月因租用香港倉庫，取得 2024/11 月至 2027/10 月止 3 年期租賃資產共計 USD	無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
		2,343,439 元外，皆無發生取得或處分資產單筆或累計同性質交易金額達新台幣壹仟萬元以上之重大交易。 4. 本公司 113 年第 4 季止，未發現有變相之重大資金融通情事。	
114/03/06	會計師與審計委員會委員(獨立董事)座談(第 1 次)	- 獨立性:查核人員、事務所及聯盟事務所 - 查核人員查核財務報表之責任 - 出具查核意見之類型 113 年財務報告查核範圍 113 年財務報告查核發現 - IFRS18 主要變動	- KPMG 皆已遵循獨立性規範之聲明，且無對獨立性有影響之事項。 - 查核工作由 KPMG 執行，但管理階層及治理單位不能解除對財務報表之責任。 - 一一三年度出具無保留意見之查核報告。 - 查核範圍之個體包含: - 重大:威健實業股份有限公司、Weikeng International Co., Ltd、威健國際貿易(上海)有限公司及 Weikeng Technology Pte. Ltd.。 - 不重大: Weitech International Co., Ltd、矽威傑電子科技(上海)有限公司及威健資通股份有限公司。 - 關鍵查核事項: - 個體財務報告:收入認列、存貨評價及採權益法之投資。 - 合併財務報告: 收入認列及存貨評價。 - IFRS18 主要變動: - 更具結構化之損益表 - 揭露並納入查核之管理階層績效衡量(MPMs) - 較細分之附註資訊
114/03/06	內部稽核主管出席審計委員會(第 2 次)	- 母公司稽核室工作報告(113/12-114/01) - 或有事項作業 - 衍生性金融商品交易作業 - 董事會議事運作之管理作業 - 內部重大資訊處理作業 - 薪資報酬委員會運作之管理作業 - 法令規章遵循事項作業 - 審計委員會運作之管理作業 - 風險管理作業 - 永續報告編製及驗證作業	無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
		(10) 公司債作業 (11) 長短期投資作業 (12) 背書保證及金貸與他人作業 (13) 衍生性金融商品交易作業 (14) 借款作業 (15) 出納現金收支作業 (16) 零用金及一般費用作業 2. 子公司稽核室工作報告(2024/12-2025/01) (1) 衍生性金融商品交易作業 (2) 法令規章遵循事項作業 (3) 背書保證及金貸與他人作業 3. 審核 113 年度內控聲明書	
114/04/01	內部稽核主管出席審計委員會(第 3 次)	1. 母公司稽核室工作報告(114/02) (1) 固定資產循環作業(包含固定資產取得、投保、保管、異動處置、盤點、維修及會計處理) (2) 衍生性金融商品交易作業 (3) 倉儲作業 2. 子公司稽核室工作報告(2025/02) (1) 衍生性金融商品交易作業 (2) 資產取得或處分作業	無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會
114/05/06	內部稽核主管出席審計委員會(第 4 次)	1. 母公司稽核室工作報告(114/03) (1) 衍生性金融商品交易作業 (2) 憑證處理作業 (3) 會計帳務處理作業 (4) 會計資料保管作業 (5) 稅捐及規費作業 (6) 訂單處理及信用管理作業 (7) 交貨作業 (8) 收款作業 2. 子公司稽核室工作報告(2025/03) (1) 衍生性金融商品交易作業 (2) ISO9001 倉儲品質管理系統作業 (3) 子公司 WKI 查核 子公司 WEITECH 查核 3. 截至 114 年第 1 季止，集團各子公	無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
		司皆無發生背書保證、資金貸與他人、從事衍生性金融商品交易情事，及除 WKS 於 2025 年 01 月因租用北京 Office，取得 2025/01 月至 2027/12 月止 3 年期租賃資產共計 RMB 4,427,660 元外，皆無發生取得或處分資產單筆或累計同性質交易金額達新台幣壹仟萬元以上之重大交易。 4. 本公司截至 114 年第 1 季止，未發現有變相之重大資金融通情事。	