

112 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
112/01/13	內部稽核主管出席審計委員會(第 1 次)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 稽核工作報告(111/10~11) <ol style="list-style-type: none"> (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) 子公司 WKZ 查核 (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) 訂單處理及信用管理作業 (12) 交貨作業 (13) 適用國際會計準則之管理控制作業 (14) 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業 2. 截至 111 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 WTP 新加坡辦公室（租賃期間 2022/11/01-2025/10/31）之租賃使用權資產外，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。 3. 本公司 111 年第 4 季止，未發現有變相之重大資金融通情事。 	無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會
112/03/15	會計師與審計委員會委員(獨立董事)座談(第 1 次)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立性:查核人員、事務所及聯盟事務所 2. 查核人員查核財務報表之責任 3. 111 年財務報告查核範圍 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 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。

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
		4. 111年財務報告查核發現 5. 重要法令更新	3. 查核範圍之個體包含: (1) 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。 (2) 不重大: Weitech International Co., Ltd、威健電子科技(上海)有限公司、Weikeng Technology Pte. Ltd.及威健資通股份有限公司。 4. 關鍵查核事項: (1) 個體財務報告:收入認列、存貨評價及採權益法之投資。 (2) 合併財務報告: 收入認列及存貨評價。 (3) 111年度財務報表查核意見: 無保留意見 5. 重要法令更新: (1) 修正「上市上櫃公司治理實務守則」 (2) 修正「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」 (3) 修正「上市櫃公司關係人相互間財務業務相關作業規範考範例」
112/03/15	內部稽核主管出席審計委員會(第2次)	1. 稽核工作報告(111/12) (1) 業務人員管理作業 (2) 票據領用管理作業 (3) 或有事項作業 (4) 衍生性金融商品交易作業 (5) 公司債作業 (6) 董事會議事運作之管理作業 (7) 內部重大資訊處理作業 (8) 薪資報酬委員會運作之管理作業 (9) 法令規章遵循事項作業 (10) 審計委員會運作之管理作業 (11) 風險管理作業 2. 稽核工作報告(112/01) (1) 長短期投資作業 (2) 背書保證及資金貸與他人作業 (3) 衍生性金融商品交易作業 (4) 銀行借款作業 (5) 出納現金收支作業 (6) 零用金及一般費用作業 3. 審核 111 年度內控聲明書	1. 無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會 2. 同意內控聲明書照案送董事會議決

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
112/04/28	內部稽核主管出席審計委員會 (第 3 次)	1. 稽核工作報告(112/02-03) (1) 衍生性金融商品交易作業 (2) 倉儲作業 (3) 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) (4) 憑證處理作業 (5) 會計帳務處理作業 (6) 會計資料保管作業 (7) 稅捐及規費作業 (8) 訂單處理及信用管理作業 (9) 交貨作業 (10) 收款作業 2. 截至 112 年第 1 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。 3. 本公司 112 年第 1 季止，未發現有變相之重大資金融通情事。	無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會
112/06/30	內部稽核主管出席審計委員會 (第 4 次)	1. 稽核工作報告(112/04-05) (1) 商品成本作業 (2) 預算作業 (3) 背書保證作業 (4) 資金貸與他人作業 (5) 衍生性金融商品交易作業 (6) 營業外收支作業 (7) 銷貨預測與計畫作業 (8) 應收帳款作業 (9) MIS 作業 (10) 向證期會指定網站進行公開資訊申報相關作業之控制	無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會
112/8/11	內部稽核主管出席審計委員會 (第 5 次)	1. 稽核工作報告(112/6) (1) 業務人員管理作業 (2) 印鑑管理作業 (3) 票據領用管理作業	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
		(4) 職務授權及代理人作業 (5) 衍生性金融商品交易作業 (6) 付款作業 (7) 借款作業 2. 截至 112 年第 2 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。 3. 本公司 112 年第 2 季止，未發現有變相之重大資金融通情事。	
112/10/6	內部稽核主管出席審計委員會(第 6 次)	1. 稽核工作報告(112/7-8) (1). 出納現金收支作業 (2). 零用金及一般費用作業 (3). 長短期投資作業 (4). 背書保證作業 (5). 資金貸與他人作業 (6). 衍生性金融商品交易作業 (7). 子公司 WKI 查核 (8). 子公司 WEITECH 查核 (9). 訂單處理及信用管理作業 (10). 交貨作業 (11). 收款作業 (12). 關係人交易之作業 (13). 對子公司之監督與管理作業 (14). 財務報表編製流程管理作業 (15). 研發作業 (16). 倉儲作業 (17). 子公司 WKS 查核 (18). 子公司 WKE 查核	1. 無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會
112/11/13	內部稽核主管出席審計委員會	1. 稽核工作報告(112/9)	1. 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
	(第 7 次)	(1). 衍生性金融商品交易作業 (2). 發票開立與作廢作業 (3). 客訴處理及售後服務作業 (4). 薪工循環作業 (5). 子公司 WTP 查核 2. 子公司稽核工作報告(112/09) (1). 衍生性金融商品交易作業 (2). 子公司 WKS 查核 3. 截至 112 年第 3 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 112 年第 3 季止，未發現有變相之重大資金融通情事。 5. 討論 113 年度稽核計畫(含子公司)	2. 同意 113 年度稽核計畫(含子公司)，提報董事會決議
	會計師與審計委員會委員(獨立董事)座談 (第 2 次)	1. 獨立性:查核人員、事務所及聯盟事務所 2. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 3. 出具核閱結論之類型 4. 核閱範圍 5. 核閱發現 6. 年度查核規劃 7. 審計準則 600 號「集團財務報表查核之特別考量」預計修正之主要影響 8. 重要法令更新	1. 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。 2. 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。 3. 查核範圍之個體包含: (1) 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。 (2) 不重大: Weitech International Co., Ltd、威健電子科技(上海)有限公司、Weikeng Technology Pte. Ltd.及威健資通股份有限公司。 4. 關鍵查核事項: (1) 個體財務報告:收入認列、存貨評價及採權益法之投資。 (2) 合併財務報告: 收入認列及存貨評價。 (3) 112 年度第三季財務報表查核意見：無保留意見 5. 配合國際審計準則委員會 ISA 600 Special Considerations – Audit of Group Financial Statements 修

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
			<p>訂，並預計於 2024 年度查核開始適用，國內會計研究發展基金會亦已開始審計準則 600 號「集團財務報表查核之特別考量」修訂一讀，其主要改變及影響：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 強化集團查核風險評估之深度及廣度 (2) 集團查核團隊責任增加 (3) 強化集團查核品質管理 <p>6. 重要法令更新</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 預告「證券交易法第 43 條之一第 1 項取得股份申報辦法」修正草案(草案預告截止日 112.10.11) (2) 修正「上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」