天仁茶業股份有限公司

年度稽核計劃之執行綱要

本公司依行政院金融監督管理委員會證期局所頒定「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 11 條規定，設置稽核室，直接隸屬董事會，並得單獨向獨立董事報告；目前稽核主管職務由林秀珠主任擔任。

稽核室依上述準則規定擬定年度稽核計劃，並於該年執行下列稽核作業循環，以評估本公司內部控制制度之健全性、合理性及各部門執行之有效性，而，本公司內部營運活動劃分為下列十大循環：

1.銷售及收款循環。
2.採購及付款循環。
3.薪工循環。
4.融資循環。
5.生產循環。
6.固定資產循環。
7.投資循環。
8.資訊系統循環。
9.母公司監督與管理子公司作業循環。
10.研發循環。

最近年度稽核計劃及最近 5 個年度之內部控制缺失及異常事項改善情形申報表，詳以下所附檔案。

本公司於 1993/6/28 股東常會決議，基於財務考量，不從事資金貸與他人作業；另於 1996/6/18 股東常會決議，因風險控管等因素考量，不從事衍生性商品之投資，惟本室仍遵照證期局規定，按月稽核從事衍生性金融商品交易作業，按季稽核背書保證暨資金貸予他人作業。

本室依行政院金融監督管理委員會證期局規定之期限內，完成下列事項之網際網路申報作業

1.12 月底前申報次年度之「年度稽核計劃」
2.元月底前申報當年度「稽核主管與稽核人員資料」
3.2 月底前申報前年度「年度稽核計劃執行情形」
4.3 月底前申報前年度「內部控制制度聲明書」
5.5 月底前申報前年度「內部控制缺失及異常事項改善情形」

檔案請自行點選:資料來源由本公司於 http://sii.twse.com.tw/
「公開資訊觀測站」下執行「內部稽核申報作業」，並於「內部稽核報表查詢」中將以下報表轉置於本項次，方便投資人查詢

2024 年度_內部稽核計劃
2023 年度_內部控制缺失及異常事項改善情形申報表
2022 年度_內部控制缺失及異常事項改善情形申報表
2021 年度_內部控制缺失及異常事項改善情形申報表
2020 年度_內部控制缺失及異常事項改善情形申報表
2019 年度_內部控制缺失及異常事項改善情形申報表