

尚立股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- (一) 每會計年度終了前會將次一年度稽核計畫提報董事會決議。
- (二) 每季會於董事會報告稽核計畫執行情形。獨立董事於會前、會中與會後與內部稽核主管就各項稽核事務進行意見溝通與討論。
- (三) 內部稽核依年度稽核計畫進行查核，並於查核結束日之次月底前將內部稽核報告提交獨立董事審閱，獨立董事審閱後若有疑問或指示，會向稽核主管詢問或告知。
- (四) 本公司內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報董事會會審議。

會議日期	出席	性質與溝通主題內容	獨立董事建議
2022/5/27 (五)	會計師：黃毅民 獨立董事：鄭仁偉 稽核主管：陳錦雀	性質：股東會會前會。 溝通內容：公司治理運作情形。	無意見
2022/12/27 (二)	會計師：黃毅民 獨立董事： 鄭仁偉 郭莉真 陳湘生 稽核主管：陳錦雀	稽核主管報告 111 年度 稽核單位工作執行情形 <ul style="list-style-type: none"> ■ 內部稽核－執行年度稽核計畫的查核工作 ■ 外部稽核－會計師內控查核 ■ 外部稽核－櫃買中心查核 ■ 公司規章修訂紀錄 會計師黃毅民會計師報告 1.治理單位的職責： 2.查核範圍及方法： 3.集團查核(組成個體及採用組成個體查核人員查核工作) 包括公司內部稽核和會計師的內控查核 尚立(HK)的稅前淨利佔比 54%和營業收入佔比 15%，屬於集團重要組成個體，列入內控查核。	無意見 1.獨立董事 無意見 2.獨立董事 無意見 3.獨董郭莉真女士問:集團組織架構的尚立(新加坡)股份有限公司名稱還未更改，公司治理項目有一項是資訊更新的速度，請我司要注意。 會計師解釋:集團組織架構是以第三季的財報的組織架構，可能海外子公司更名還在處理中。

會議日期	出席	性質與溝通主題內容	獨立董事建議
		<p>4.顯著風險：將收入認列為顯著風險 今年對於尚立前 10 大客戶的新增客戶*達數位 尚立(HK)的*雲創新為重點查核對象。 對前 10 大客戶交易真實性作相關 TEST 查核。</p> <p>5.關鍵查核事項： 111 年 12 月底前已完成與治理單位溝通和查核事項。 112 年 2 月底前將再開會向各獨立董事說明公司治理(內控 查核)的證實性。</p> <p>6.未來(即將)適用之準則及法令介紹 ESG 永續報告書：證期局公告從 113 年起對上市櫃公司 分階段的 ESG 議題的資訊揭露。</p> <p>7.治理單位預先核准非確信服務：2022 年 12 月 15 日生效之新規定。 提供非確信服務前，取得核准時之必要程序及資訊。 公司治理單位應預先核准簽證會計師提供的非確信服務。 亦即簽證會計師應取得公司治理單位同意此類服務，不會 造成自我評估威脅，且其他獨立性威脅已降至可接受的風險。 會計師提：在下一次的審計委員會要提交「預先核准非確 信服務」 對於未列入「預先核准的非確信服務」，簽證會計師應完成 獨立性評估，並於下次審計委員會彙總報告</p>	<p>4.獨立董事：無意見</p> <p>5.獨立董事：無意見</p> <p>6.獨立董事表示：ESG 是全球日前很夯的議題， 希望公司及早規劃或是由外部機構輔導公司 ESG 的議題。</p> <p>7.獨立董事提：希望公司有公司治理委員會。</p>