

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
2024/6/07 (五)	會計師：張至誼 獨立董事：鄭仁偉 郭莉真 陳湘生 稽核主管：陳錦雀	性質：永續資訊管理和公司治理運作 溝通內容：永續資訊的實行時間表和公司治理運作情形。	無意見
2024/12/12 (四)	會計師：張至誼 獨立董事：鄭仁偉 郭莉真 陳湘生 翁紹仁 稽核主管：陳錦雀	性質：年度獨立董事與會計師單獨溝通的事項 溝通內容：113 年度集團合併財務報表提出查核報告。查核結果的溝通。 顯著風險說明：收入認列流程攸關控制作業，並對前 10 大客戶所認列的收入進行抽樣。並測試管理階層逾越控制風險的查核。 永續資訊揭露之現在與未來：IFRS S1 永續相關財務資訊之一般性揭露規定。 IFRS S2 氣候相關揭露的規定 金管會推動我國接軌 IFRS 永續準則藍圖。	無意見