

# 志聯工業股份有限公司

## 獨立董事與會計師及內部稽核主管單獨溝通情形

### 一、獨立董事與會計師及內部稽核主管之溝通政策：

為使獨立董事職權能充分行使，並對本公司之財務報告及財務、業務狀況能有更進階之瞭解，因此建立獨立董事或審計委員會與會計師及內部稽核主管間之溝通管道機制。

#### (一)獨立董事與會計師之溝通方式：

就年度財務報表查核、內部控制查核及季度財務報表核閱，依一般公認審計準則查核工作所查之事實於查核及核閱工作完成時提出報告。

#### (二)獨立董事與內部稽核主管之溝通方式：

##### 1、書面報告：

每月稽核報告完成次月底前，將其電子掃描檔案以 e-mail 方式交付各獨立董事查閱。

##### 2、審計委員會報告：

每季於審計委員會列席呈報「稽核業務報告」，向獨立董事進行稽核業務、稽核執行情形及結果說明。

##### 3、電子郵件及電話溝通：

獨立董事對於稽核業務若有疑問或指示，不定期以電子郵件或電話方式向稽核主管詢問或告知辦理相關事宜。

### 二、113年度獨立董事與會計師單獨溝通情形摘要：

#### (一) 溝通日期：113年11月12日

#### (二) 溝通方式：審計委員會(會前會)

#### (三) 出席人員：王鍾渝 獨立董事、梁淑琴 獨立董事、謝政雄 獨立董事、黃柏淑 KPMG會計師

溝通事項	溝通情形及結果
核閱過程中面臨之重大困難？	<p>(一)會計師報告：</p> <p>依核閱時程規劃，KPMG於外勤期間陸續取得核閱PBC資訊，核閱過程運用查詢及分析等程序，未有受到管理階層之阻礙。</p> <p>(二)王鍾渝 獨立董事提出問題：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>在一般查核過程中，經營管理階層對於應提供之資料皆無隱瞞？</li><li>會計師回復：</li></ol> <p>在查核過程中，經營管理階層對於應提供之資料皆無隱匿情形。</p>
已與管理階層討論或信件往來之重大事項？	<p>(一)會計師報告：</p> <p>管理階層持續與KPMG討論重大事項對會計處理或相關法令遵循之影響。</p> <p>(二)獨立董事對本事項無異議。</p>
重大內部控制缺失？	<p>(一)會計師報告：</p> <p>執行相關核閱程序時，未有發現重大內部控制缺失。</p> <p>(二)獨立董事對本事項無異議。</p>
與 貴公司之關係人有關之重大事項。	<p>(一)會計師報告：</p> <p>經取具關係人名單及關係人交易彙總資料，依IAS24及證券發行人財務報告編製準則規範，於核閱過程未發現有未揭露之實質關係人或重大交易項目。</p> <p>(二)謝政雄 獨立董事提出問題：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>針對關係人的查核重點為何？</li><li>會計師回復：</li></ol> <p>在期中及期末查帳時，會針對志聯工業提供的關係人名單及查詢志聯工業</p>

	的董事是否有在其他家公司實質擔任與經營有關之職務，並查核其擔任職務的公司與志聯工業是否有交易往來，相關交易項目會揭露於財務報中；另外，針對進銷貨交易的定價、毛利及收付款條件，皆會查核和一般非關係人公司是否有差異。
與法令遵循有關之事項。	(一)會計師報告： 執行相關核閱程序時，未發現疑似或已發生未遵循法令事項。 (二)獨立董事對本事項無異議。
與監督財務報導流程攸關之其他重大事項。	(一)會計師報告： 依核閱時程規劃，KPMG於外勤期間陸續取得核閱PBC資訊，比對核閱後之資訊，未有發現不符財務報告編制流程及揭露金額之重大差異。 (二)獨立董事對本事項無異議。

### 三、113年度獨立董事與稽核主管單獨溝通情形摘要：

- (一) 溝通日期：113年11月12日
- (二) 溝通方式：審計委員會(會前會)
- (三) 出席人員：王鍾渝 獨立董事、梁淑琴 獨立董事、謝政雄 獨立董事、何敬葭 稽核主管

溝通事項	溝通情形及結果
年度稽核報告： (一)112年10月~12月之稽核報告及結果。 (二)113年1月~9月之稽核報告及結果。	(一)稽核主管報告： 期間內共稽核34個項目，稽核項目以抽查方式進行相關作業程序上之查核並量化相關資料數據做核對，皆無發現有重大異常情事，並且各稽核報告於規定之期間內以e-mail方式交付給各獨立董事查閱之。 (二)獨立董事對於該期間稽核報告內容及結果無任何異議。
永續資訊管理之查核要點說明。	(一)稽核主管報告： 1. 本公司『永續資訊之管理』內部控制制度的建置。 2. 永續資訊的查核客體及範圍。 3. 永續資訊查核範圍之依據。 4. 永續資訊的查核要點。 (二)謝政雄 獨立董事提出問題： 1. 對於公司永續資訊的揭露，是否有委外顧問公司進行輔導？ 2. 稽核主管回復： 針對查核客體-永續報告書的部分，本公司已有委外永續確信顧問公司來進行輔導，預計在今年的12月份開始進行相關教育訓練。