

113 年獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形摘要

一、 獨立董事與內部稽核主管溝通之政策

本公司於 112 年五月新選任三名獨立董事，並組成第二屆審計委員會，獨立董事除了在審計委員會及董事會聽取稽核主管做稽核報告外，每年至少兩次與稽核單獨與稽核主管就每月內控稽核結果再作深入了解及問題討論。

二、 獨立董事與會計師溝通之政策

本公司自 112 年五月新選任三名獨立董事並組成第二屆審計委員會，每年就母子公司財務狀況、財務報告中調整分錄及財報查核或核閱結果、最新 IFRS 準則公報及法令修訂等項目與會計師討論，每年度至少召開兩次討論會議。

三、 獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形摘要

日期	會議性質	溝通人員	報告及溝通事項	溝通結果及執行情形
113/06/13	內部稽查、會計師查核報告會議	李福彬獨立董事、王凱立獨立董事、林家豪獨立董事、許凱甯會計師、謝中二稽核主管	一、稽核報告事項 (一)本公司 113 年 1~3 月稽核費用及融資循環、4 月稽核電子資訊循環、5 月稽核不動產、廠房及設備循環等。經查核 4 月電子資訊循環內控時，有部份電腦申請時未開立 3C 設備申請表不符合內控規定外，其餘內控稽核皆符合內控規定。 (二)113 年內控稽核申報已於 1 月申報內部人員名冊及受訓相關資訊、2 月申報上年度稽核計畫行情形、3 月申報內部控制制度聲明書(經董事會通過)及 5 月申報上年度稽核異常事項改善狀況，皆已於主關機關規定時間內申報。 二、會計師報告事項 (一)世鎧精密查核範圍及方法。 (二)審計委員會職能運作是否符合公司治理。 (三)IFRS 18 號之公布將於 2027 年時變更損益表表達方式。	(1)獨立董事對內控稽核業務執行並無其他意見。 (2)獨立董事對會計師報告事項並無其他意見。 (3)王凱立獨董提問：公司在 ESG 未來的方向及可能之風險？例如：勞動及人權方面。 許凱甯會計師回覆：ESG 目前以 S1、S2 及碳盤查驗證確信為主，風險主要來自法規配合、資料收集及資訊取得是否符合主管機關的規定。至於 ESG S3 及 S4 勞動及人權方面尚未有明確法規規範。

			PS：會計師報告事項電子檔詳附件 (2024.06.13 世鎧公司治理評鑑之 視訊會談會議) 三、獨立董事提問	
113/12/16	內部稽查及會計師查核報告會議	李福彬獨立董事、王凱立獨立董事、林家家獨立董事、許凱甯會計師、謝中二稽核主管	一、稽核報告事項 (一)本公司 113 年 7~8 月薪工循環、9 月為投資循環，10 月為銷售及收款循環及 11 月為採購及付款循環，內控稽核皆符合內控規定。 (二)駭客入侵造成勒索病毒攻擊，公司目前已針對資安請廠商建置中。 (三)113 年內控稽核申報已於 11 月按主管機關規定申報 114 年度稽核計畫。 二、會計師報告事項 (一)世鎧精密查核範圍及方法。 (二)重大資安事件：因遭受勒索病毒攻擊，建議購買系統商之雲端備份，事先預防。 (三)永續揭露規定及制度建置。 (四)會計師事務所審計品質攸關資訊。 PS：會計師報告事項電子檔詳附件 (2024 年度與受查者治理單位溝通函_查核規劃階段)	(1)獨立董事對內控稽核業務執行並無其他意見。 (2)會計師已針對內控查核規劃及查核結果報告，截至會前之查核並無不妥之處。