

## 114 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   |
|-----------|----------------|--|--|---|
| 114/06/16 | 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<br>(一)本公司 114 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。經查核除 4 月電子資訊循環在申請 ERP 權限時，申請權限跟資訊人員開放權限有差異，經查核主因為有些權限並未開放，資訊人員直接卡控，未按程序請申請人修改外，其餘內控稽核皆符合內控規定。<br>(二)114 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。<br>二、會計師報告事項<br>(一)世鎧精密查核範圍及方法。<br>(二)因公司更換 SAP 系統，將針對 | (1)獨立董事對內控稽核業務執行並無其他意見。<br><br>(2)獨立董事對會計師報告事項並無其他意見。 |

|           |                |                                |   |   |
|-----------|----------------|--------------------------------|---|---|
|           |                |                                | <p>公司 SAP 系統做 IT 系統風險辨識。</p> <p>(三)預計 8 月對公司 ESG 報告做出確信，並於今年協助公司針對 ESG 報告內容做出適當之內控辦法。</p> <p>PS：會計師報告事項電子檔詳附件(1140616 公司治理評鑑之視訊會談會議)</p>  |   |
| 114/12/17 | 內部稽查及會計師查核報告會議 | 李福彬獨立董事、林家豪獨立董事、許凱甯會計師、謝中二稽核主管 | <p>一、稽核報告事項</p> <p>(一)一、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，12 月為法行遵循及財報自編為主，除 12 月未查核完畢外，餘經查核皆符合內控規定。</p> <p>(二)115 年度稽核計畫於 114/12/18 董事會後通過後申報。</p> <p>二、會計師報告事項</p> <p>(一)世鎧精密 ERP(SAP)新系統導入電子內控查核。</p> <p>(二)世鎧精密查核範圍及方法。</p> <p>(三)會計師事務所審計品質攸關資訊。</p> <p>PS：會計師報告事項電子檔詳附件(世鎧_2025 年度與受查者治理單位溝通函_查核規劃階段)及 2025 年透明度報告。</p> | <p>(1)獨立董事對內控稽核業務執行並無其他意見。</p> <p>(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。</p> |