

綠界科技股份有限公司
獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

■ 本公司獨立董事(審計委員會)與內部稽核主管及會計師之溝通政策:

- 一、本公司於民國 108 年 11 月 19 日成立「審計委員會」，由全體獨立董事擔任。
- 二、簽證會計師應列席審計委員會會議(至少每年二次)，會計師就財務報表查核結果及相關法令要求之事項與獨立董事進行報告，並就重大會計審計議題與審計差異進行溝通；如有必要時亦得隨時召集會議。
- 三、內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管每季定期於審計委員會會議中向獨立董事進行稽核業務與追蹤報告執行情形，並針對委員提出之疑問立即進行討論與溝通；如有必要時亦得隨時召集會議。
- 四、本公司稽核主管及簽證會計師與獨立董事聯繫、溝通情形良好。
- 五、112 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

溝通方式	對象	溝通事項	溝通結果
112.03.14 審計委員會會議	內部稽核主管	1. 報告 111 年第 4 季稽核業務執行結果 2. 討論 111 年度內控聲明書 3. 討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」及「董事會議事規範」	1. 無異議 2. 3. 無異議照案通過
	簽證會計師	1. 報告 111 年度財務報告查核結果 2. IESBA 新規定說明：公司治理單位預先核准非審計服務 3. 審計品質指標(AQI)說明	1. 2. 3. 無異議
112.05.09 審計委員會會議	內部稽核主管	1. 報告 112 年第 1 季稽核業務執行結果 2. 討論修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」及「核決權限表」 3. 討論訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「併購資訊揭露自律規範」	1. 無異議 2. 3. 無異議照案通過

溝通方式	對象	溝通事項	溝通結果
112.08.08 審計委員會議	內部稽核主管	1. 報告 112 年第 2 季稽核業務執行結果 2. 討論修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」 3. 討論訂定本公司「內控制度-防制洗錢及打擊資恐作業」	1. 無異議 2. 3. 無異議照案通過
112.11.07 審計委員會議	內部稽核主管	1. 報告 112 年第 3 季稽核業務執行結果 2. 修訂本公司「內部控制制度-電子資料處理循環」	1. 無異議 2. 無異議照案通過
	簽證會計師	報告 112 年度查核規劃暨溝通事項	無異議
112.12.21 審計委員會議	內部稽核主管	討論 113 年度內部稽核計畫	無異議照案通過