

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、113 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
113.03.13 審計委員會會議	內部稽核主管	1. 本公司 112 年第 4 季內部稽核執行情形報告 2. 擬通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書 3. 修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」部分條文	1. 無異議 2. 3. 無異議照案通過
	簽證會計師	1. 112 年度財務報告查核結果報告 2. 會計師事務所透明度報告介紹 3. 審計品質指標(AQI)說明	1. 2. 3. 無異議
113.05.07 審計委員會會議	內部稽核主管	本公司 113 年第 1 季內部稽核執行情形報告	無異議
113.08.06 審計委員會會議	內部稽核主管	本公司 113 年第 2 季內部稽核執行情形報告	無異議

溝通方式	對象	溝通事項	溝通結果
113.11.05 審計委員會議	內部稽核主管	1. 本公司 113 年第 3 季內部稽核執行情形報告 2. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文	1. 無異議 2. 無異議照案通過
	簽證會計師	1. 113 年度查核規劃報告 2. 113 年度法令更新說明 <ul style="list-style-type: none"> • 擴大實質關係人認定範圍 • 「提供第三方支付服務之事業或人員洗錢防制及服務能量登錄辦法」草案 • 永續揭露準則藍圖及專屬路徑圖 	無異議
113.12.25 審計委員會議	內部稽核主管	1. 擬通過本公司 114 年度稽核計畫案 2. 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案 3. 修訂本公司「核決權限表」案	1. 2. 3. 無異議照案通過