

南亞科技股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形及方式

- 本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」之修訂，經審計委員會同意後提請董事會決議。
- 本公司「年度稽核計畫」經審計委員會同意後提請董事會決議。
- 本公司每年自行評估內部控制制度設計及執行的有效性(出具聲明書)，經審計委員會同意後提請董事會決議。
- 本公司稽核室每月將公司出具之內部稽核報告送交獨立董事核閱。
- 獨立董事與內部稽核主管每季至少一次檢討會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告及溝通，除針對查核所發現之內控制度缺失及異常事項作成稽核報告外，並持續列案追蹤跟催，以確定相關單位採取適當改善措施。
- 獨立董事與內部稽核主管每年至少十次溝通會議(不含董事會)，其中包含每年至少一次在無一般董事及管理階層在場之情況下單獨溝通。
- 獨立董事與內部稽核主管於 2024 年度共有 13 次溝通會議，包含 5 次審計委員會議、6 次檢討會議、1 次實地抽樣覆核及 1 次單獨溝通會議(無一般董事及管理階層在場)。
- 2024 年度獨立董事與內部稽核主管溝通事項及情形摘要

日期 溝通方式	出(列)席人員	溝通事項	溝通結果
2/16 檢討會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.管理階層及稽核人員	1.2023 年第 4 季內部稽核 計畫執行情形 2.擬具「內部控制制度聲明 書」	良好，無意見。
2/23 審計 委員會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.會計師郭欣頤 4.董事長及管理階層	1.2023 年第 4 季內部稽核 計畫執行情形 2.擬具「內部控制制度聲明 書」	1.洽悉，無意見，並提 董事會報告。 2.全體出席委員同意 通過，並提請董事 會決議。

日期 溝通方式	出席人員	溝通事項	溝通結果
4/24 檢討會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.管理階層及稽核人員	1.2024 年第 1 季內部稽核 計畫執行情形 2.擬修正本公司「內部控制 制度」及「內部稽核實施 細則」	良好，無意見。
5/9 審計 委員會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.會計師郭欣頤 4.董事長及管理階層	1.2024 年第 1 季內部稽核 計畫執行情形 2.擬修正本公司「內部控制 制度」及「內部稽核實施 細則」	1.洽悉，無意見，並提 董事會報告。 2.全體出席委員同意 通過，並提請董事 會決議。
5/22 檢討會	1.獨立董事 賴清祺、侯彩鳳、 陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.管理階層及稽核人員	2023 年度稽核計畫執行 情形	良好，無意見。
7/22 檢討會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.管理階層及稽核人員	2024 年第 2 季內部稽核 計畫執行情形	良好，無意見。
8/2 審計 委員會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.會計師郭欣頤 4.董事長及管理階層	2024 年第 2 季內部稽核 計畫執行情形	洽悉，無意見，並提 董事會報告。
10/24 檢討會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.管理階層及稽核人員	1.2024 年第 3 季內部稽核 計畫執行情形 2.擬修正本公司「內部控制 制度」、「內部稽核實施 細則」及「內部控制制度 有效性判斷項目」	良好，無意見。

日期 溝通方式	出席(列)席人員	溝通事項	溝通結果
10/24 獨董 實地抽 樣覆核	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.管理階層及稽核人員	1.實地抽樣覆核內控作業 程序執行情形，包含新 製程開發、新產品開發與 釋出及資通安全檢查等 作業 2.獨立董事建議： ➤管理工作與內部稽核應 充份配合形成良性循環 ➤強調資通安全重要性	稽核室及相關部門 已依獨董建議辦理。
11/6 單 獨 溝 通 會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.會計師郭欣頤	說明 2024 年度內部控制 制度有效性評核作業	良好，無意見。
11/6 審 計 委 員 會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.會計師郭欣頤 4.董事長及管理階層	1.2024 年第 3 季內部稽核 計畫執行情形 2.擬修正本公司「內部控制 制度」、「內部稽核實施 細則」及「內部控制制度 有效性判斷項目」	1.洽悉，無意見，並提 董事會報告。 2.全體出席委員同意 通過，並提請董事 會決議。
12/4 檢 討 會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.管理階層及稽核人員	1.2024 年 10 月內部稽核 計畫執行情形 2.獨立董事建議： 納入 11 月內部稽核計畫 執行情形 3.擬訂 2025 年度稽核計畫	1.良好，無意見。 2.稽核室已依獨董 建議納入 11 月相關 執行情形。 3.良好，無意見。
12/18 審 計 委 員 會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.董事長及管理階層	1.2024 年 10 至 11 月內部 稽核計畫執行情形 2.擬訂 2025 年度稽核計畫	1.洽悉，無意見，並提 董事會報告。 2.全體出席委員同意 通過，並提請董事 會決議。

二、獨立董事與會計師溝通情形及方式

- 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季安排會計師列席，就查核或核閱公司財務狀況向獨立董事報告，並對法令修訂之影響情形充分溝通說明。
- 獨立董事與會計師每年至少五次溝通會議，其中包含每年至少一次在無一般董事及管理階層在場之情況下單獨溝通。
- 獨立董事與會計師於 2024 年度共有 5 次溝通會議，包含 4 次審計委員會會議及 1 次單獨溝通會議(無一般董事及管理階層在場)。
- 2024 年度獨立董事與會計師溝通事項及情形摘要

日期 溝通方式	出(列)席人員	溝通事項	溝通結果
2/23 審計 委員會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.會計師郭欣頤 4.董事長及管理階層	2023 年度財務報告查核 意見等溝通事項說明	全體出席委員同意 通過，並提請董事會 決議。
5/9 審計 委員會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.會計師郭欣頤 4.董事長及管理階層	2024 年第 1 季財務報告 核閱意見等溝通事項說明	全體出席委員同意 通過，並提請董事會 決議。
8/2 審計 委員會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.會計師郭欣頤 4.董事長及管理階層	2024 年第 2 季財務報告 核閱意見等溝通事項說明	全體出席委員同意 通過，並提請董事會 決議。
11/6 單獨 溝通會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.會計師郭欣頤	1.會計師對財務報表核閱 與查核事項說明與討論 2.獨立董事建議： 因市場景氣多變，持續 觀察公司現金水位、償債 能力等情形	良好，會計師將依 獨董建議辦理。

日期 溝通方式	出席(列)席人員	溝通事項	溝通結果
11/6 審計 委員會	1.獨立董事 賴清祺、許舒博、 侯彩鳳、陳添枝 2.內部稽核主管牛兆麟 3.會計師郭欣頤 4.董事長及管理階層	2024 年第 3 季財務報告 核閱意見等溝通事項說明	全體出席委員同意 通過，並提請董事會 決議。