

# 江申工業股份有限公司

## 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及會計師溝通方式

1. 獨立董事與會計師定期(每年至少四次)召開會議(審計委員會)，會計師就查核本公司財務狀況、內控執行情形及其他相關法令要求事項與獨立董事溝通，包括會計處理原則、影響損益較重大之內容及證管法令更新等說明。
2. 獨立董事委請會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書供獨立董事參考。
3. 內部稽核主管與獨立董事定期(每年至少四次)召開會議(審計委員會)，就本公司內部稽核執行狀況與內控運作情形提出說明。

### 二、2023 年獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
2023.3.10 財務會前會	獨立董事陳吉慶 獨立董事呂衛青 獨立董事葉德昌 勤業會計師許秀明	1. 說明 2022 年度查核方式及結果。 2. 說明 2022 年度權益法投資公司之查核未完成事項。 3. 說明 2022 年度關鍵查核事項。 4. 說明審計品質指標(AQI)。 5. 說明國際專業會計師職業道德準則(IESBA)。	無異議。
2023.5.5 財務會前會	獨立董事葉德昌 安永會計師黃宇廷 安永會計師黃建澤	1. 說明 2023 年第一季集團核閱範圍及方法。 2. 說明 2023 年第一季調整項目及核閱意見。 3. 安永透視-數據解析。 4. 說明證管法令更新。 5. 說明稅務法令更新。	無異議。
2023.8.2 財務會前會	獨立董事王瑄 獨立董事羅永安 獨立董事葉德昌 安永會計師黃宇廷 安永協理洪福讚	1. 說明 2023 年第二季集團核閱範圍及方法。 2. 說明 2023 年第二季調整項目及核閱意見。 3. 安永透視-數據解析。 4. 說明證管法令更新。	無異議。
2023.10.30 財務會前會	獨立董事王瑄 獨立董事羅永安 獨立董事葉德昌 安永會計師黃宇廷 安永協理洪福讚	1. 說明 2023 年前三季集團核閱範圍及方法。 2. 說明 2023 年前三季調整項目及核閱意見。 3. 安永透視-數據解析。 4. 說明 112 年度審計時程規劃及關鍵查核事項。 5. 說明證管法令更新。	無異議。

三、2023 年獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
2023.3.10 稽核會前會	獨立董事陳吉慶 獨立董事呂衛青 獨立董事葉德昌 稽核林立人	1. 2022 年 11 月至 2023 年 1 月稽核業務執行重點報告。 2. 稽核就與會人員所提問題進行溝通。	無異議。
2023.5.5 稽核會前會	獨立董事葉德昌 稽核林立人	1. 2023 年 2 月至 3 月稽核業務執行重點報告。 2. 稽核就與會人員所提問題進行溝通。	無異議。
2023.8.2 稽核會前會	獨立董事王瑄 獨立董事羅永安 獨立董事葉德昌 稽核林立人	1. 2023 年 4 月至 6 月稽核業務執行重點報告。 2. 稽核就與會人員所提問題進行溝通。	無異議。
2023.10.30 稽核會前會	獨立董事王瑄 獨立董事羅永安 獨立董事葉德昌 稽核謝德欽	1. 2023 年 6 月至 9 月稽核業務執行重點報告。 2. 稽核就與會人員所提問題進行溝通。	無異議。