

**南僑投資控股股份有限公司**  
**獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形**

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形說明如下：

1. 內部稽核主管依規定於每季出席審計委員會及董事會報告稽核業務，並透過審計委員會獨立董事進行溝通。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形，摘要說明如下：

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
112/03/14	審計委員會	111年12月內部稽核結果報告	本次會議無意見
112/05/10	審計委員會	112年1-3月內部稽核結果報	本次會議無意見
112/08/09	審計委員會	112年4-5月內部稽核結果報告	本次會議無意見
112/11/14	審計委員會	112年6-9月內部稽核結果報告	本次會議無意見
112/12/21	審計委員會	112年10月內部稽核結果報告	本次會議無意見
113/03/12	審計委員會	112年11-12月內部稽核結果報告	本次會議無意見

2. 本公司將簽證會計師年度財務報表查核結果呈報審計委員會會議，會計師每年至少二次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告進行簡報及說明，本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。

獨立董事與會計師溝通情形，摘要說明如下：

日期	溝通事項	溝通結果
112/03/12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全年度財務報告查核事項說明、關鍵事項查核說明及相關最新證管法令溝通。</li> <li>2. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新(公開發行公司董事會議事辦法、編製與申報永續報告書作業辦法...)</li> <li>3. 審計品質指標(AQI)揭露。</li> </ol>	本次會議無意見
112/05/10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112年第一季合併財報之核閱範圍、責任、內容(應收帳款、存貨)、法遵及內控等事項溝通。</li> <li>2. 其他與治理單位溝通事項-加強評估投資循環內部控制流程。</li> <li>3. 重要法規更新(企業給付員工於接受召集請假期間的薪資費用可加成減除、國際租稅變革...)</li> </ol>	本次會議無意見

日期	溝通事項	溝通結果
112/08/09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年第二季合併財報之核閱範圍、責任、內容(應收帳款、存貨)、法遵及內控等事項溝通。</li> <li>2. 其他與治理單位溝通事項-證券發行人財務報告編製準則問答集之修正。</li> <li>3. 重要法規更新(修正證券交易法第 14 條之 4、第 14 條之 5 第178 條及第 181 條之 2 條文。)</li> <li>4. 中國境內企業境外上市備案新規簡介。</li> <li>5. 國際永續揭露準則之介紹。</li> </ol>	本次會議無意見
112/11/14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年第三季合併財報之核閱範圍、責任、內容(應收帳款、存貨)、法遵及內控等事項溝通。</li> <li>2. 年度查核規劃-預計關鍵查核事項(採用權益法之投資評估、應收帳款減損、存貨續後衡量)。</li> <li>3. 近期審計準則更新(審計準則 600 號「集團財務報表查核之特別考量」預計修正之主要影響)。</li> <li>4. 重要法令更新(公開發行公司年報應行記載準則、公司募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則…)</li> </ol>	本次會議無意見
113/03/12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全年度財務報告查核事項說明、關鍵事項查核說明及相關最新證管法令溝通。</li> <li>2. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新(公開發行公司董事會議事辦法、編製與申報永續報告書作業辦法…)</li> <li>3. 事務所品質管理制度之溝通。</li> <li>4. 審計品質指標(AQI)揭露。</li> <li>5. 重要法令更新(年報及公開說明書揭露減碳目標時程、修正審計委員會行使職權辦法、上市櫃資通安全管理新制…)</li> </ol>	本次會議無意見