

## 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

獨立董事與內部稽核主管平時視需要以電子郵件、電話或座談會之方式聯繫與溝通，如有重大異常情事應立即向獨立董事報告或召集會議，彼此間溝通管道多元且暢通。本公司每月以書面方式就前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視必要性給予回應或意見；內部稽核主管定期參與每季召開之審計委員會，向獨立董事報告稽核業務執行情形及稽核結果等說明，114 年度歷次溝通情形簡述如下：

日期	溝通方式	溝通主題內容	建議及結果
2025 年 01 月 14 日	審計委員會	2024 年 11 月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
2025 年 02 月 25 日	座談會	2024 年度合併財報查核後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	1.2024 年 12 月稽核業務報告。 2.2024 年度內部控制制度有效性考核暨「內部控制制度聲明書」。	1.無意見，轉陳董事會報告。 2.無意見提請董事會討論。
2025 年 04 月 15 日	審計委員會	2025 年 1 月至 2 月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
2025 年 05 月 08 日	座談會	2025 年第一季合併財報核閱後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	2025 年 3 月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
2025 年 06 月 06 日	審計委員會	2025 年 4 月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
2025 年 07 月 15 日	審計委員會	2025 年 5 月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
2025 年 08 月 06 日	座談會	2025 年第二季合併財報核閱後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	2025 年 6 月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
2025 年 10 月 13 日	審計委員會	2025 年 7 月及 8 月稽核業務報告。	無意見，轉陳董事會報告。
2025 年 10 月 15 日	電子郵件	2025 年度內部稽核計劃提案之溝通。	無意見。
2025 年 11 月 04 日	座談會	2025 年第三季合併財報核閱後與治理單位溝通。	無意見。
	審計委員會	1.2025 年 9 月稽核業務報告。 2.2026 年度內部稽核計劃。 3.「內部控制制度」修正。	1.無意見，轉陳董事會報告。 2.無意見，提請董事會討論。 3.無意見，提請董事會討論。

## 獨立董事與會計師溝通情形

本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告外，適時更新財稅法令新知及相關影響之因應措施，平時獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好，114 年度歷次溝通情形摘述如下表：

日期	溝通重點	獨董建議
114 年 2 月 25 日	<ul style="list-style-type: none"><li>●就113年度合併及個體財報報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。</li><li>●針對與會人員所提問題進行回應與討論。</li></ul>	獨立董事無意見且無建議。
114 年 5 月 8 日	<ul style="list-style-type: none"><li>●就114年第1季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。</li><li>●針對與會人員所提問題進行回應與討論。</li></ul>	獨立董事無意見且無建議。
114 年 8 月 6 日	<ul style="list-style-type: none"><li>●就114年第2季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。</li><li>●針對與會人員所提問題進行回應與討論。</li></ul>	獨立董事無意見且無建議。
113 年 11 月 4 日	<ul style="list-style-type: none"><li>●就114年第3季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。</li><li>●針對與會人員所提問題進行回應與討論。</li></ul>	獨立董事無意見且無建議。