

独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通情形

1. 本公司稽核主管除将各项内部稽核报告交付独立董事外，并列席审计委员会及董事会，报告内部稽核业务。
2. 平时稽核主管与独立董事视业务需要直接以电子邮件、或会面方式进行沟通。
3. 本公司签证会计师于审计委员会议中报告年度及各季度财务报表查核或核阅结果，以及其他相关法令之更新。
4. 2024 年独立董事与内部稽核主管沟通情形：

日期	沟通方式	沟通事项	沟通结果
2024/1~ 2024/12	稽核主管单独向 独立董事报告	稽核报告 年度稽核计划	1. 稽核主管每1~2个月至少一次提交稽核报告给独立董事，并回复其疑义。 2. 独立董事对内部控制缺失所提意见，稽核室于追踪后实时回复。 3. 稽核主管规划年度稽核计划时，会征询各独立董事之意见。 4. 与独立董事沟通时，无一般董事或管理阶层在场。
2024/2/29	审计委员会	1. 近期稽核室报告 2. 2023年内部控制制度声明书	1. 近期稽核室报告业经审计委员会全体出席委员同意洽悉，提报董事会。 2. 2023年度内部控制制度声明书，业经审计委员会全体出席委员讨论通过，提送董事会核决。
2024/8/1	审计委员会	1. 近期稽核室报告 2. 2024年稽核计划修正案	1. 近期稽核室报告业经审计委员会全体出席委员同意洽悉，提报董事会。 2. 稽核计划修正案，业经审计委员会全体出席委员讨论通过，提送董事会核决。

日期	沟通方式	沟通事项	沟通结果
2024/10/31	稽核主管与独立董事会议	1. 调整内部稽核相关作业之改善规划 2. 2025年稽核计划查核范围讨论	由内部稽核主管单独向独立董事报告，会议时无一般董事或管理团队在场。
2024/10/31	审计委员会	本公司「内部控制制度」修订案	业经审计委员会全体出席委员讨论通过，提送董事会核决。
2024/11/29	审计委员会	1. 近期稽核室报告 2. 2025年度稽核计划	1. 近期稽核室报告业经审计委员会全体出席委员同意洽悉，提报董事会。 2. 2025年度稽核计划业经审计委员会全体出席委员讨论通过，提送董事会核决。

5. 2024 年独立董事与会计师沟通情形：

日期	沟通方式	沟通事项	沟通结果
2024/2/29	审计委员会	1. 说明2023年度财务报告查核事项 2. 主管机关关注事项及重要法令更新	审计委员会全体出席委员同意通过，提送董事会核决。
2024/5/2	审计委员会	1. 说明2024年第1季财务报告核阅情形 2. 重要法令更新	审计委员会全体出席委员同意通过，提送董事会核决。
2024/8/1	审计委员会	1. 说明2024年第2季财务报告核阅情形 2. 重要法令更新	审计委员会全体出席委员同意通过，提送董事会核决。
2024/10/31	会计师单独向独立董事报告	集团查核之规划及查核缺失改善情形说明。	独立董事洽悉。
2027/10/31	审计委员会	1. 说明2024年第3季财务报告核阅情形 2. 重要法令更新	审计委员会全体出席委员同意通过，提送董事会核决。

上述事项独立董事并无反对意见