

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 本公司稽核主管除將各項內部稽核報告交付獨立董事外，並列席審計委員會及董事會，報告內部稽核業務。
2. 平時稽核主管與獨立董事視業務需要直接以電子郵件、或會面方式進行溝通。
3. 本公司簽證會計師於審計委員會議中報告年度及各季度財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令之更新。
4. 2025 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
2025/1~ 2025/12	稽核主管單獨向 獨立董事報告	稽核報告 年度稽核計畫	<ol style="list-style-type: none"> 1. 稽核主管每1~2個月至少一次提交稽核報告給獨立董事，並回覆其疑義。 2. 獨立董事對內部控制缺失所提意見，稽核室於追蹤後即時回覆。 3. 稽核主管規劃年度稽核計畫時，會徵詢各獨立董事之意見。 4. 與獨立董事溝通時，無一般董事或管理階層在場。
2025/1/17	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 近期稽核室報告 2. 內部稽核人員獨立性報告 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 近期稽核室報告及內部稽核人員獨立性報告業經審計委員會全體出席委員同意洽悉，提報董事會。
2025/2/27	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 近期稽核室報告 2. 2024年內部控制制度聲明書 3. 「內部稽核實施細則」修訂 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 近期稽核室報告業經審計委員會全體出席委員同意洽悉，提報董事會。 2. 2024年度內部控制制度聲明書及內部稽核實施

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
			細則」修訂，業經審計委員會全體出席委員討論通過，提送董事會核決。
2025/4/30	審計委員會	近期稽核室報告	近期稽核室報告業經審計委員會全體出席委員同意洽悉，提報董事會。
2025/7/31	審計委員會	近期稽核室報告	近期稽核室報告業經審計委員會全體出席委員同意洽悉，提報董事會。
2025/7/31	稽核主管與獨立董事會議	內部稽核改善作業執行情形報告	由內部稽核主管單獨向獨立董事報告，會議時無一般董事或管理團隊在場。
2025/10/30	審計委員會	近期稽核室報告	業經審計委員會全體出席委員同意洽悉，提報董事會。
2025/11/27	審計委員會	1. 近期稽核室報告 2. 2026年度稽核計畫	1. 近期稽核室報告業經審計委員會全體出席委員同意洽悉，提報董事會。 2. 2026年度稽核計畫業經審計委員會全體出席委員討論通過，提送董事會核決。

5. 2025 年獨立董事與會計師溝通情形：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
2025/2/27	審計委員會	1. 說明2024年度財務報告查核事項 2. 查核發現內部控制缺失	審計委員會全體出席委員同意通過，提送董事會核決。
2025/4/30	審計委員會	1. 說明2025年第1季財務報告核閱情形 2. 重要法令更新	審計委員會全體出席委員同意通過，提送董事會核決。
2025/7/31	審計委員會	1. 說明2025年第2季財務報告核閱情形	審計委員會全體出席委員同意通過，提送董事會核決。

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
2025/10/30	會計師單獨向獨立董事報告	集團查核之規劃及電腦查核缺失改善情形說明。	獨立董事洽悉。
2025/10/30	審計委員會	1. 說明2025年第3季財務報告核閱情形	審計委員會全體出席委員同意通過，提送董事會核決。

上述事項獨立董事並無反對意見