



## 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之溝通原則

- (一) 平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- (二) 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季審計委員會中，向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- (三) 內部稽核主管及會計師於 2024/12/26 座談會中，向獨立董事單獨進行報告項目如下：
  1. 討論 2025 年度稽核計畫。
  2. 2023 年 11 月-2024 年 11 月內部控制查核缺失事項改善情況。
  3. 2023 年(中華民國 112 年)審計品質資訊。

### 二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 本公司內部稽核主管定期於每季審計委員會中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及追蹤報告情形。
2. 本公司簽證會計師針對財務報告之查核計劃、查核結果及內控查核情形向獨立董事報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。

### 三、2024 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
2024/02/26 審計委員會	獨立董事李春安、獨立董事黃錦煌、獨立董事吳俊明、獨立董事王慧英、獨立董事周淑卿、稽核經理沈佳容	2023 年度內部控制制度聲明書案	本次會議 無意見
2024/05/09 審計委員會	獨立董事李春安、獨立董事黃錦煌、獨立董事吳俊明、獨立董事王慧英、獨立董事周淑卿、稽核經理沈佳容	2024 年度第 1 季內部稽核業務執行報告	本次會議 無意見
2024/08/19 審計委員會	獨立董事李春安、獨立董事黃錦煌、獨立董事吳俊明、獨立董事王慧英、執行副總廖志誠(稽核主管代理人)	2024 年度第 2 季內部稽核業務執行報告	本次會議 無意見
2024/11/07 審計委員會	獨立董事李春安、獨立董事黃錦煌、獨立董事吳俊明、獨立董事王慧英、獨立董事周淑卿、稽核經理沈佳容	2024 年度第 3 季內部稽核業務執行報告	本次會議 無意見
2024/12/26 審計委員會	獨立董事李春安、獨立董事黃錦煌、獨立董事吳俊明、獨立董事王慧英、獨立董事周淑卿、稽核經理沈佳容	(一) 2024 年度第 4 季內部稽核業務執行報告 (二) 2025 年度稽核計畫	本次會議 無意見



日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
2024/12/26 內部稽核主管及 會計師獨立溝通 座談會	獨立董事李春安、獨立董事黃錦煌、 獨立董事吳俊明、獨立董事王慧英、 獨立董事周淑卿、稽核經理沈佳容、 會計師梁華玲	(一) 討論 2025 年度稽核 計畫 (二) 說明 2023 年 11 月 -2024 年 11 月內部控 制查核缺失事項改善 情況 (三) 2023 年(中華民國 112 年)審計品質資訊	本次會議 無意見