

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、溝通方式

(一) 本公司稽核報告及追蹤報告陳核後，於次月底前交付各獨立董事查閱，獨立董事就報告提出建議，稽核主管以書面及郵件等方式回復補充說明；本公司內部稽核主管定期於審計委員會議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其追蹤報告執行情形。

(二) 本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對本公司及子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

2025 年度主要溝通事項摘錄如下：

日期	溝通重點	溝通結果/公司處理情形
2025.02.20	1. 2024 年第四季內部稽核業務執行報告 2. 2024 年度內部控制制度聲明書 3. 獨立董事與稽核主管單獨座談溝通 (1) 整合議題進度說明 (2) 內部稽核主管就會中獨立董事所提問題回覆	無意見 提報審計委員會及董事會通過
2025.05.08	1. 2024 年度內部稽核業務執行報告 2. 2025 年第一季內部稽核業務執行報告	無意見
2025.08.08	1. 2024 年度內部稽核業務執行報告 2. 2025 年第二季內部稽核業務執行報告 3. 獨立董事與稽核主管單獨座談溝通 (1) 因應整合之內控內稽修改時程說明 (2) 內部稽核主管就會中獨立董事所提問題回覆	無意見

日期	溝通重點	溝通結果/公司處理情形
2025.11.06	1. 2024 年度內部稽核業務執行報告 2. 2025 年第三季內部稽核業務執行報告 3. 修正「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」說明 4. 2026 年度稽核計畫	無意見 提報審計委員會及董事會通過 提報審計委員會及董事會通過

三、獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

2025 年度主要溝通事項摘錄如下：

日期	溝通重點	溝通結果
2025.02.20 審計委員會	1. 2024 年第四季財務報表查核結果與內控情形報告 2. 關鍵查核事項說明 3. 與主要治理單位溝通事項 4. 會計師針對審計委員會所提問題進行說明 5. 會計師之獨立性說明	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
2025.05.08 審計委員會	1. 2025 年第一季合併財務報告核閱結果與內控情形報告 2. 核閱重點說明 3. 與主要治理單位溝通事項 4. 會計師針對審計委員會所提問題進行說明 5. 會計師之獨立性說明	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
2025.08.08 審計委員會	1. 2025 年第二季合併財務報告核閱結果與內控情形報告 2. 核閱重點說明 3. 與主要治理單位溝通事項	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

日期	溝通重點	溝通結果
	4. 會計師針對審計委員會所提問題進行說明 5. 會計師之獨立性說明	
2025.11.06 審計委員會	1. 2025 年第三季合併財務報告核閱結果與內控情形報告 2. 核閱重點說明 3. 與主要治理單位溝通事項 4. 會計師針對審計委員會所提問題進行說明 5. 會計師之獨立性【包含審計品質指標 (AQIs)】及適任性說明 6. 2025 年度查核規劃說明	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。