

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

一、本公司內部稽核主管固定於審計委員會中列席，會計師每年至少 2 次列席審計委員會，與獨立董事單獨進行溝通，審計委員會中並無一般董事及管理階層在場。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通紀錄：

會議日期	會議性質	溝通對象	溝通主題	獨立董事建議及公司處理執行情形
2024/12/20	審計委員會	內部稽核主管	本公司 2024 年 1~10 月稽核計畫執行結果報告	無異議
2024/11/11	審計委員會	內部稽核主管	本公司 2024 年 1~9 月稽核計畫執行結果報告	無異議
2024/8/22	審計委員會	內部稽核主管	本公司 2024 年 1~6 月稽核計畫執行結果報告	無異議
2024/5/10	審計委員會	內部稽核主管	本公司 2024 年 1~3 月稽核計畫執行結果報告	無異議
2024/2/27	審計委員會	內部稽核主管	本公司 2024 年 1 月稽核計畫執行結果報告	無異議
2023/12/21	審計委員會	內部稽核主管	本公司 2023 年 1~10 月稽核計畫執行結果報告	無異議
2023/11/10	審計委員會	內部稽核主管	本公司 2023 年 1~9 月稽核計畫執行結果報告	無異議
2023/08/22	審計委員會	內部稽核主管	本公司 2023 年 1~6 月稽核計畫執行結果報告	獨董建議： 當前外部經濟環境變化大，針對相關的風險因子，稽核計畫執行面建議可加強抽查。 公司處理執行情形： 依獨董建議辦理。
2023/05/10	審計委員會	內部稽核主管	本公司 2023 年 1~3 月稽核計畫執行結果報告	無異議
2023/2/24	審計委員會	內部稽核主管	本公司 2022 年及 2023 年 1 月稽核計畫執行結果報告	無異議

三、獨立董事與會計師溝通紀錄：

會議日期	會議性質	溝通對象	溝通主題	獨立董事建議及公司處理執行情形
2024/12/20	審計委員會	會計師	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2024 年規劃查核範圍 2. 顯著風險辨認 3. 內控測試執行策略 4. 關鍵查核事項 5. 依據國際會計師職業道德守則，針對非確信服務之事前同意說明 	無異議
2024/2/27	審計委員會	會計師	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2023 年度財務報表查核情形及查核結果 2. 內控測試執行及結果 3. 顯著風險與關鍵查核事項 4. 證管法令更新、稅務法令更新 	無異議
2023/12/21	審計委員會	會計師	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2023 年規劃查核範圍 2. 顯著風險及關鍵查核事項 3. 內控測試執行策略 4. 依據國際會計師職業道德守則，針對非確信服務之事前同意說明 	無異議
2023/02/24	審計委員會	會計師	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2022 年度財務報表查核情形及查核結果 2. 內控制度有效性 3. 關鍵查核事項說明、繼續經營假設評估 4. 獨立性確信說明 	無異議