

## 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- 1.本公司於民國109年6月18日股東會討論通過修訂本公司「公司章程」及「公司治理實務守則」，設立審計委員會取代監察人，審計委員會由全體獨立董事組成。
- 2.會計師每季定期於審計委員會議中進行每年度及每季財務報表查核或核閱結果報告，以及其他相關法令要求之溝通事項。
- 3.內部稽核主管每季定期於審計委員會議中進行每季內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通；內部稽核主管除每月提供獨立董事書面稽核報告外，亦依各獨立董事之建議進行專案業務報告。
- 4.獨立董事與內部稽核主管及會計師得視需要以電子郵件、電話或會面方式直接溝通。

## 二、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	會議性質	溝通重點	溝通結果
2025/3/7	審委會會前會	1.會計師就本公司113年財務報告查核結果進行說明與討論。 2.113年度關鍵查核事項說明。	無其他建議事項
2025/5/6	審委會會前會	1.會計師就本公司114年第一季財務報告查核結果進行說明與討論。 2.重要法規宣導。	無其他建議事項
2025/8/4	審委會會前會	1.會計師就本公司114年第二季財務報告查核結果進行說明與討論。	無其他建議事項
2025/11/4	審委會會前會	1.會計師就本公司114年第三季財務報告查核結果進行說明與討論。 2.會計師就本公司114年度關鍵查核事項說明與討論。	無其他建議事項

## 三、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期		溝通重點	溝通結果
2025/3/7	董事會會前會	1.審議本公司113年度「內部控制制度聲明書」 2.報告本公司稽核計畫114年01月之執行情形。 3.報告114年第一季追蹤之執行情形。 4.報告子公司113下半年度缺失改善追蹤執行情形。	無其他意見
2025/5/6	董事會會前會	1.報告本公司稽核計畫114年02~03月之執行情形。 2.報告114上半年度追蹤出差缺失改善執行情形。 3.報告子公司114年度稽核執行情形。	無其他意見
2025/8/4	董事會會前會	1.報告本公司稽核計畫114年第二季之執行情形。 2.報告114年第二季追蹤之執行情形。	無其他意見
2025/11/4	董事會會前會	1.報告本公司稽核計畫114年第三季之執行情形。 2.報告114年第三季追蹤之執行情形。 3.報告114下半年度追蹤出差缺失改善執行情形。	無其他意見
2025/12/29	董事會會前會	1.提報本公司115年度稽核計畫。 2.報告本公司稽核計畫114年之執行情形。 3.說明115年度出差子公司規劃。	無其他意見