

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

內部稽核主管與獨立董事溝通情形如下

| 屆次            | 審計暨風險管理委員會<br>召開日期 | 溝通形式 | 溝通重點  | 處理執行結果  | 溝通結果   |
|---------------|--------------------|------|---|---|--|
| 第二屆<br>第 14 次 | 2025.2.21          | 會議   | 報告：<br>內部稽核報告與追蹤改善情形。<br>提案：<br>2024 年度內部控制制度聲明書案 | 1. 內部稽核作業向審計暨風險管理委員會報告後，呈董事會報告。<br>2. 2024 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制聲明書」經全體出席委員審議通過後，提報董事會決議。 | 本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，獨董建議及溝通結果如下：<br>1. 內控制度聲明書關於公司自評的部分確認分數，各部門嚴格或寬鬆的自評應再跟各部門溝通以取得一個平衡。<br>會計師建議公司應加強對子公司之管理，以完善其內部控制。 |
| 第二屆<br>第 15 次 | 2025.5.2           | 會議   | 報告：<br>內部稽核報告與追蹤改善情形。                             | 內部稽核作業向審計暨風險管理委員會報告後，呈董事會報告。  | 本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，獨董建議及溝通結果如下：<br>1. 紙本表單應安排導入電子化。<br>2. 轉投資內控尚不健全，應排時程建立。   |
| 第三屆<br>第 1 次  | 2025.8.1           | 會議   | 報告：<br>內部稽核報告與追蹤改善情形。                             | 內部稽核作業向審計暨風險管理委員會報告後，呈董事會報告。  | 本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，獨董建議及溝通結果如下：<br>表單新舊確認及核決權限應注意檢核。  |

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

| 屆次           | 審計暨風險管理委員會<br>召開日期 | 溝通形式 | 溝通重點  | 處理執行結果  | 溝通結果   |
|--------------|--------------------|------|---|---|--|
| 第三屆<br>第 3 次 | 2025.12.26         | 會議   | 報告：<br>內部稽核報告與追蹤改善情形。<br>提案：<br>2026 年度稽核計畫案。 | 1. 內部稽核作業向審計暨風險管理委員會報告後，呈董事會報告。<br>2. 2026 年度稽核計畫經全體出席委員審議通過後，提報董事會決議 | 本次報告針對稽核作業與獨立董事溝通，獨董建議及溝通結果如下：<br>前一年度查核缺失應再做專案覆核。 |

獨立董事與會計師單獨溝通情形如下

| 日期        | 溝通形式 | 溝通重點                           | 溝通結果    |
|-----------|------|--------------------------------|---------|
| 2025.2.21 | 會議   | 管理建議事項與精進議題<br><br>IFRS18 因應提醒 | 本次會議無意見 |