

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 稽核室定期將每月完成之稽核報告呈報各獨立董事查閱，並由內部稽核主管於董事會中報告內控查核進度，包括已完成之稽核項目與異常情形，並審視內部控制制度之內容，若需修訂則由稽核室提報審計委員會同意後送交董事會決議。
- 本公司至少每年召開一次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通會議，由會計師向獨立董事報告查核狀況，同時回應獨立董事及內部稽核主管的提問與意見，若遇需溝通事項時亦得隨時以電話或電子郵件進行交流。

獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

| 日期及 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通內容 |
|---------------------|------------------------------|-------------------|
| 2022.08.10 審計委員會 | 111年05月至111年06月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2022.12.22 審計委員會 | 111年07月至111年11月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2022.12.22 審計委員會 | 擬具本公司「112年度稽核計畫」。 | 業經審議通過，依法提報經董事會決議 |
| 2023.03.22 審計委員會 | 111年12月至112年1月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2023.03.22 審計委員會 | 擬具本公司「內部控制聲明書」。 | 業經審議通過，依法提報經董事會決議 |
| 2023.05.24 審計委員會 | 112年02月至112年04月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2023.05.24 審計委員會 | 擬具本公司「申請上櫃專案審查期間內部控制制度聲明書」案。 | 業經審議通過，依法提報經董事會決議 |
| 2023.08.10 審計委員會 | 112年05月至112年07月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2023.09.20 審計委員會 | 112年08月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2023.11.10 審計委員會 | 擬具本公司「113年度稽核計畫」。 | 業經審議通過，依法提報經董事會決議 |
| 2023.11.10 審計委員會 | 112年08月至112年09月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2024.03.14 審計委員會 | 112年10月至113年1月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2024.03.14 審計委員會 | 擬具本公司112年度「內部控制聲明書」。 | 業經審議通過，依法提報經董事會決議 |
| 2024.05.13 審計委員會 | 113年02月至113年03月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |

| 日期及 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通內容 |
|---------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 2024.06.21 審計委員會 | 113 年 04 月至 113 年 05 月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2024.08.12 審計委員會 | 113 年 06 月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2024.11.11 審計委員會 | 113 年 07 月至 113 年 09 月稽核計劃執行情形報告。 | 良好、洽悉 |
| 2024.11.11 審計委員會 | 擬具本公司「114 年度稽核計畫」。 | 業經審議通過，依法提報經董事會決議 |

獨立董事與會計師溝通情形摘要：

| 日期及 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通內容 |
|--------------------|--|-------------------|
| 2022.12.22 溝通座談 | (一)2022 年度財報查核計畫及關鍵查核規劃 (二)金管會會計師委任審計品質指標評估內容 (三)國際會計師職業道德守則-新修訂條文 | 良好、洽悉 |
| 2023.03.22 溝通座談 | (一)說明 2022 年度財務報告查核事項及結果 (二)說明 2022 年度財報關鍵查核說明 | 良好並經審計委員會及董事會決議通過 |
| 2023.03.22 溝通座談 | 說明近期法令更新資訊 | 良好、洽悉 |
| 2023.11.10 書面文件 | (一)溝通計畫 (二)主辦會計師之角色及責任 (三)查核計畫 (四)會計師之獨立性 (五)會計師事務所之品質管理系統 | 洽悉、無建議 |
| 2024.03.14 溝通座談 | (一)說明 2023 年度財務報告查核事項及結果 (二)說明 2023 年度財報關鍵查核說明 | 良好並經審計委員會及董事會決議通過 |
| 2024.03.14 溝通座談 | 說明近期法令更新資訊 | 良好、洽悉 |
| 2024.11.11 溝通座談 | (一)溝通計畫 (二)主辦會計師之角色及責任 (三)查核計畫 (四)會計師之獨立性 (五)審計品質指標資訊 (六)會計師事務所之品質管理系統 (七)近期法令更新 | 洽悉、無建議 |