

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

本公司獨立董事可隨時就公司財務、業務狀況事項與內部稽核主管及會計主管溝通，並於出席董事會時，聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

內部稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，稽核主管並列席公司董事會進行稽核業務報告。

獨立董事與內部稽核主管及會計師至少每年一次定期會議(或透過正式書函方式)，瞭解查核規劃及關鍵查核事項，並對集團財務狀況及內控查核情形進行了解，必要時隨時可與內部稽核及會計師聯絡。

每會計年度終了後將經會計師查核簽證之財務報告、盈餘分配議案及營業報告書等，送請審計委員會審查並出具審查報告。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
113/03/06	本公司112年10月至112年12月內部控制制度有關查核缺失及異常事項改善情形報告	洽悉
113/05/08	本公司113年1月至113年3月內部控制制度有關查核缺失及異常事項改善情形報告	洽悉
113/08/07	本公司113年4月至113年6月內部控制制度有關查核缺失及異常事項改善情形報告	洽悉
113/11/06	本公司113年7月至113年9月內部控制制度有關查核缺失及異常事項改善情形報告	洽悉
113/11/06	一、113年度稽核計畫查核項目執行情形 二、114年度稽核計畫	一、洽悉 二、提董事會決議

三、獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
113/06/24	列席股東會	陳珍麗會計師 列席
113/03/06	一、民國112年度財務報告查核方式 二、關鍵查核事項 三、其他溝通事項 四、審計品質指標(AQI)	陳珍麗會計師 洽悉
113/11/06	一、治理單位之職責 二、查核範圍及方法(含會計師獨立聲明) 三、集團查核 四、重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 五、113年度顯著風險(含關鍵查核事項) 六、繼續經營假設之評估:截止目前尚未辨識繼續	吳秋燕會計師 洽悉

	經營假設疑慮 七、 查核過程中發現之內部控制缺失:截止目前尚無發現重大缺失 八、 證管法令更新-永續揭露規定及制度建置 九、 勤業眾信聯合會計師事務所 2024 年透明度報告	
--	---	--