

# 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
114/02/26	本公司113年10月至113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
114/05/07	本公司114年1月至114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
114/08/06	本公司114年4月至114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
114/11/12	本公司114年7月至114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
114/11/12	114年度稽核計畫查核項目執行情形	洽悉

## 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
114/06/19	列席股東會	吳秋燕會計師 列席
114/02/26	一、 民國 113 年度財務報告查核方式、範圍及報告型態 二、 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 三、 關鍵查核事項及溝通事項 四、 審計品質指標(AQI)	吳秋燕會計師 洽悉
114/11/12	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 五、 114 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

	<p>經營假設疑慮</p> <p>七、查核過程中發現之內部控制缺失：截止目前尚未發現重大缺失</p> <p>八、勤業眾信聯合會計師事務所 2025 年透明度報告</p>	
--	--	--