2025 年度獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1、內部稽核部門每月編製「稽核報告摘要表」，連同稽核報告呈送各審計委員查閱，審計委員查閱稽核報告後若有疑問或指示，會來電向稽核主管詢問或告知辦理，針對每次稽核報告均須追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告呈送各審計委員。另外內部稽核主管依規定於每季出席審計委員會，報告相關稽核業務。綜上，獨立董事可透過董事會、審計委員會、單獨座談會以及各種報告及管道(例如：電話、電子郵件等)，瞭解公司營運狀況(包括財務與業務狀況)及內部稽核情形，雙方溝通良好。

2、本年度獨立董事與內部稽核主管於單獨溝通會議溝通情形概要：

日期	溝通重點	獨立董事意見	處理執行結果
2025.03.14 (單獨會議)	內部稽核業務報告	本次會議無意見	不適用
2025.03.14 (審計委員會)	1、2024年第四季度內部稽核業務報告 2、2024年度內部控制自行評估結果彙報 3、2024年度內部控制聲明書暨內部控制制度有效性彙報	本次會議無意見	不適用
2025.05.09 (單獨會議)	內部稽核業務報告	本次會議無意見	不適用
2025.05.09 (審計委員會)	2025 年第一季度內部稽核業務報告	本次會議無意見	不適用
2025.08.22 (單獨會議)	內部稽核業務報告	本次會議無意見	不適用
2025.08.22 (審計委員會)	2025 年第二季度內部稽核業務報告	本次會議無意見	不適用
2025.11.11 (單獨會議)	內部稽核業務報告	本次會議無意見	不適用
2025.11.11 (審計委員會)	1、2025年第三季度內部稽核業務報告 2、2026年度稽核計畫	本次會議無意見	不適用

審計委員會與簽證會計師之溝通情形

1、本公司簽證會計師每季於單獨溝通會議向獨立董事報告當季財務報告之查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，此外，本公司簽證會計師會以會議或電子郵件方式向獨立董事報告關鍵查核事項，以及內部控制查核發現，且若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

2、本年度獨立董事與簽證會計師溝通情形概要：

日期	溝通事項	溝通結果
2025.03.14 (單獨會議)	1、討論 2024 年度財務報告查核情況，包括任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。 2、報告 2024 年度內部控制制度之重大查核發現事項。	本次會議對所有溝通事項均無意見
2025.05.09 (單獨會議)	討論 2025 年第 1 季度財務報告核閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應。	本次會議對所有溝通事項均無意見
2025.08.22 (單獨會議)	討論 2025 年第 2 季度財務報告查核情況，包括任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。	本次會議對所有溝通事項均無意見
2025.11.11 (單獨會議)	討論 2025 年第 3 季度財務報告核閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應。	本次會議對所有溝通事項均無意見
2025.11.24 (單獨會議)	說明 2025 年度查核前規劃事項，包括關鍵查核事項之內容、辨認之顯著風險及其因應查核程序、查核時間表、查核團隊獨立性聲明等。	本次會議對所有溝通事項均無意見