

## 審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 113 年度

1. 本公司會計師除透過單獨溝通會議與獨立董事進行溝通外，並每年至少一次列席審計委員會及董事會，就財務報表查核或核閱結果、內部控制建議或其他相關法令要求之溝通事項進行溝通。
2. 本公司內部稽核主管依稽核計劃，於稽核項目完成時，將稽核報告及追蹤報告透過 email 交付獨立董事查閱，除定期列席向審計委員會報告內部稽核執行情形外，並視實際需要隨時以當面、電話或電子郵件等方式溝通討論。
3. 審計委員會與會計師之溝通情形摘要

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
113/03/05	審計委員會	1. 會計師就 2023 年度財務報告查核情形及結果進行說明，並針對獨立性溝通事項、查核人員查核財務報表之責任、查核範圍、查核發現、重要法令更新等項目進行討論與溝通。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無反對意見
113/11/07	審計委員會	1. 會計師就 2024 年各季財務報告核閱情形及結果進行說明，並針對獨立性溝通事項、核閱人員核閱財務報表之責任、核閱範圍、核閱發現、重要法令更新等項目進行討論與溝通。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無反對意見

#### 4. 審計委員會與內部稽核主管之溝通情形摘要

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
113/03/05	審計委員會	1. 內部稽核報告案 2. 出具本公司 2023 年度「內部控制制度聲明書」案	無反對意見
113/05/09	審計委員會	1. 內部稽核報告案	無反對意見
113/08/08	審計委員會	1. 內部稽核報告案	無反對意見
113/11/07	審計委員會	1. 內部稽核報告案 2. 2025 年度稽核計畫案 3. 修訂內部控制制度部份作業項目	無反對意見

## 114 年度

1. 本公司會計師除透過單獨溝通會議與獨立董事進行溝通外，並每年至少一次列席審計委員會及董事會，就財務報表查核或核閱結果、內部控制建議或其他相關法令要求之溝通事項進行溝通。
2. 本公司內部稽核主管依稽核計劃，於稽核項目完成時，將稽核報告及追蹤報告透過 email 交付獨立董事查閱，除定期列席向審計委員會報告內部稽核執行情形外，並視實際需要隨時以當面、電話或電子郵件等方式溝通討論。
3. 審計委員會與會計師之溝通情形摘要

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
114/03/28	審計委員會	1. 會計師就 2024 年度財務報告查核情形及結果進行說明，並針對獨立性溝通事項、查核人員查核財務報表之責任、查核範圍、查核發現、關鍵查核事項、重要法令更新等項目進行討論與溝通。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無反對意見
114/11/13	審計委員會	2. 會計師就 2025 年各季財務報告核閱情形及結果進行說明，並針對獨立性溝通事項、核閱人員核閱財務報表之責任、重要法令更新、年度查核規劃等項目進行討論與溝通。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。	無反對意見

#### 4. 審計委員會與內部稽核主管之溝通情形摘要

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
114/03/13	審計委員會	1. 內部稽核報告案 2. 出具本公司 2024 年度「內部控制制度聲明書」案	無反對意見
114/05/13	審計委員會	1. 內部稽核報告案	無反對意見
114/08/12	審計委員會	1. 內部稽核報告案	無反對意見
114/11/13	審計委員會	1. 內部稽核報告案 2. 2026 年度稽核計畫案 3. 修訂內部控制制度部份作業項目	無反對意見