

2025 年独立董事与内部稽核主管、会计师之沟通情形

一、独立董事与内部稽核主管之沟通情形

日期	沟通方式	沟通事项、独立董事之意见及后续处理
2025 02 25	第 3 届第 13 次 审计委员会会议	稽核主管报告 2024 年 12 月稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。
2025 04 14	第 3 届第 14 次 审计委员会会议	稽核主管报告 2025 年 1 季稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。
2025 05 06	第 3 届第 15 次 审计委员会会议	稽核主管报告 2025 年 4 月稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。
2025 08 05	第 3 届第 16 次 审计委员会会议	稽核主管报告 2025 年 5~6 月稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。
2025 11 04	第 3 届第 17 次 审计委员会会议	稽核主管报告 2025 年第 3 季稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。
2025 12 19	第 3 届第 18 次 审计委员会会议	稽核主管报告 2025 年 10~11 月稽核项目及结果；独立董事对报告内容表达同意。
2025 05 06	独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通会议 出席人员： 林俊吉独立董事、 黄诗莹独立董事、 蔡美贞会计师、 施雅云稽核副理	独立董事与内部稽核主管了解子公司内控制度建置之情形及长期投资国外债评估作业。

二、独立董事与会计师之沟通情形

日期	沟通方式	沟通事项、独立董事之意见及后续处理
2025 02 25	第 3 届第 13 次 审计委员会会议	会计师报告 2024 年度之财务报告显著风险及关键查核事项之内容、查核结论汇总、其他沟通事项及独立性声明暨法令更新介绍(产业创新条例修正草案、证交法提升基层员工薪酬新规、永续发展行动方案、国际财务报导准则永续揭露准则、碳费征收费率)。
2025 05 06	第 3 届第 15 次 审计委员会会议	会计师报告 2025 年第 1 季合并财务报告核阅之结果、其他沟通事项及独立性声明。
2025 08 05	第 3 届第 16 次 审计委员会会议	会计师报告 2025 年第 2 季合并财务报告核阅之结果、其他沟通事项及独立性声明。
2025 11 04	第 3 届第 17 次 审计委员会会议	会计师报告 2025 年第 3 季合并财务报告核阅之结果、其他沟通事项及独立性声明。
2025 05 06	独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通会议 出席人员： 林俊吉独立董事、 黄诗莹独立董事、 蔡美贞会计师、 施雅云稽核副理	会计师提供主管机关重视议题—主要客户及供货商与公司之关系，会计师事务所针对本年新增客户及金额重大之预付款项，复核无异常。 独立董事建议会计师因应汇率变动过大或特殊情形，于下次审计委员会适时提出相关议题之意见。

三、独立董事与内部稽核主管及会计师沟通政策

- (一)每年至少一次召开会计师与稽核主管单独会议，讨论当年度重要议题及特别关注作业。
- (二)内部稽核主管定期向审计委员会报告内部稽核计划执行情形及重大稽核发现。
- (三)会计师每季参加审计委员会，报告财报查核结果。
- (四)独立董事与稽核主管及会计师认为有必要沟通之情形，得随时以电话或电子邮件实时联系。