

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- 稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，並至少每季當面單獨溝通內部控制及稽核相關事項及回覆各獨立董事之詢問。
稽核主管列席審計委員會及董事會並提出稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況。
- 會計師每半年就公司之查核結果及其他相關法令要求之溝通事項，當面單獨向各獨立董事提出報告，獨立董事倘有任何疑問能即時提出並獲得回覆。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

會議日期	出席人員	與內部稽核主管溝通重點	處理執行結果
2025/02/27 審計委員會	獨立董事施顏祥 獨立董事陳一芳 獨立董事李建中 獨立董事顏輝煌 稽核主管詹佳琳	1. 2024 年 12 月至 2025 年 1 月稽核業務執行結果報告。 2. 2024 年度內部控制制度設計及執行之有效性評估。	1. 經審計委員會單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。 2. 經審計委員會同意後，已提報 2 月份董事會通過「內部控制制度聲明書」。
2025/05/13 審計委員會	獨立董事施顏祥 獨立董事陳一芳 獨立董事李建中 獨立董事顏輝煌 稽核主管詹佳琳	2025 年 2 月至 3 月稽核業務執行結果報告。	經審計委員會單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。
2025/07/18 審計委員會	獨立董事施顏祥 獨立董事陳一芳 獨立董事李建中 獨立董事顏輝煌 稽核主管詹佳琳	2025 年 4 月至 5 月稽核業務執行結果報告。	經審計委員會單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，提出內部控制制度盤點建議，已依指示辦理中，預計於 2026 年度進版更新。
2025/08/14 審計委員會	獨立董事施顏祥 獨立董事陳一芳 獨立董事李建中 獨立董事顏輝煌 稽核主管詹佳琳	2025 年 6 月至 7 月稽核業務執行結果報告。	經審計委員會單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。
2025/11/5 審計委員會	獨立董事施顏祥 獨立董事陳一芳 獨立董事李建中 獨立董事顏輝煌 稽核主管詹佳琳	2025 年 8 月至 9 月稽核業務執行結果報告。	經審計委員會單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。

會議日期	出席人員	與內部稽核主管溝通重點	處理執行結果
2025/12/12 審計委員會	獨立董事施顏祥 獨立董事陳一芳 獨立董事李建中 獨立董事顏輝煌 稽核主管詹佳琳	1. 2025 年 10 月至 11 月 稽核業務執行結果報 告。 2. 2026 年度稽核計畫	1. 經審計委員會單獨溝通，獨立 董事對稽核業務執行結果報 告，無意見。 2. 經審計委員會同意後，已提報 12 月份董事會通過。

會議日期	出席人員	與會計師溝通重點	處理執行結果
2025/02/27 審計委員會	獨立董事施顏祥 獨立董事陳一芳 獨立董事李建中 獨立董事顏輝煌 會計師廖福銘	2024 年度之個體財務報表 及合併財務報表。	會計師於審計委員會會前單獨溝 通「查核完成階段與治理單位溝 通事項」，包括關鍵查核事項、重 大性、關係人交易、重大會計估 計、集團財務報告查核及重要財 務資訊之彙總說明等，並答覆獨 立董事對財務報表之相關提問。 經溝通後，財務報表經審計委員 會審議通過後提報董事會，並如 期公告及申報主管機關。
2025/08/14 審計委員會	獨立董事施顏祥 獨立董事陳一芳 獨立董事李建中 獨立董事顏輝煌 會計師廖福銘 會計師陳晉昌	2025 年第 2 季合併財務報 表。	會計師於審計委員會會前單獨溝 通「期中報告核閱與治理單位溝 通事項」，包括重大性、關係人交 易及重要財務資訊之彙總說明等， 並答覆獨立董事對財務報表之相 關提問。 經溝通後，財務報表經審計委員 會審議通過後提報董事會，並如 期公告及申報主管機關。