

獨立董事與內部稽核主管溝通情形

獨立董事透過座談會及審計委員會溝通與內部稽核主管，內部稽核主管至少每季一次就本公司內部稽核執行狀況向獨立董事報告，每月並以書面稽核報告向獨立董事報告查核結果；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

2025 年度與內部稽核主管主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通情形
2024.10 ~2025.11	2024 年 10 至 2025 年 11 月稽核工作報告	稽核室定期與審計委員會溝通稽核報告結果，並定期向董事會提報。
2025.3.14 第 3 屆第 4 次 審計委員會	2024 年 10 至 12 月稽核計畫執行情形，內部控制缺失及未完成稽核缺失追蹤事項報告，通過 2024 年度內控自評有效性報告及年度內控聲明書。	本公司獨立董事對於稽核業務執行及溝通情形良好。
2025.05.13 第 3 屆第 5 次 審計委員會	2025 年 1 至 3 月稽核計畫執行情形，內部控制缺失、逾期追蹤項目進度及未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事對於稽核業務執行及溝通情形良好。
2025.05.13 第 3 屆第 5 次 審計委員會	獨立董事與稽核主管單獨溝通 20 分鐘有關稽核缺失連結 KPI 與相關作業內控議題。	本公司獨立董事對稽核業務執行及溝通情形良好。
2025.08.14 第 3 屆第 6 次 審計委員會	2025 年 2 月至 6 月稽核計畫執行情形，內部控制缺失及未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事對稽核業務執行及溝通情形良好。
2025.11.13 第 3 屆第 7 次 審計委員會	2025 年 7 月至 9 月稽核計畫執行情形，內部控制缺失、未完成稽核缺失追蹤事項報告及通過 2026 年度稽核計劃提報。	本公司獨立董事同意通過 2026 年度稽核計劃。本次會議溝通情形良好。
2025.11.13 第 3 屆第 7 次 審計委員會	獨立董事與稽核主管單獨溝通 20 分鐘有關稽核缺失改善作業議題。	本公司獨立董事對稽核業務執行及溝通情形良好。

獨立董事與會計師溝通情形

獨立董事與會計師透過座談會溝通，會計師定期每年二次向獨立董事報告：財務報表查核結果、會計估計等重大議題、財務會計準則公報與相關證券及稅務法規之修訂，亦得視需要不定期與獨立董事聯繫。

2025 年度與簽證會計師主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通情形
2025.3.14 第 3 屆第 4 次 審計委員會	2024 年度合併財務報表查核結果、管理階層可能逾越控制、建造合約估計總成本等顯著風險及關鍵查核項目、與 2024 年非確信服務項目。2024 年度財務報告簽證會計師變更討論案。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
2025.3.14 第 3 屆第 4 次 審計委員會	獨立董事與簽證會計師單獨溝通 25 分鐘。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
2025.11.13 第 3 屆第 7 次 審計委員會	2025 年度 Q3 合併財務報表討論案、重大會計估計、2026 年度查核範圍及方法、集團查核策略、長期建造合約分析、法令更新等。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。