

## 114 年獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策及情形

### 一、溝通政策：

#### 1. 獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期審計委員會會議及每月底前提提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計畫執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提出報告。獨立董事得視上述事項之內容或隨時視需要，與內部稽核主管進行溝通與討論。若遇重大異常事項時，得隨時告知獨立董事。

#### 2. 獨立董事與會計師之溝通政策：

本公司簽證會計師與獨立董事至少每年舉行一次會議，針對本公司及海外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告，並就法令修訂有無影響帳列情形進行溝通。若遇重大事項時得隨時召集會議。

### 二、溝通情形：

#### 1. 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

本公司獨立董事與稽核主管至少每季一次定期召開審計委員會（位速科技於 111 年 6 月設置審計委員會），稽核主管就稽核結果與獨立董事溝通。

相關溝通日期如下表：

日期	溝通重點	獨董意見
114 年 3 月 7 日 審計委員會	1. 114 年 1 月~2 月內部稽核業務報告 2. 113 年度「內部控制制度聲明書」	無意見
114 年 5 月 8 日 審計委員會	1. 114 年 3 月~4 月內部稽核業務報告	無意見
114 年 8 月 7 日 審計委員會	1. 114 年 5 月~7 月內部稽核業務報告 2. 修訂本公司內部控制制度部分條文	無意見
114 年 11 月 6 日 審計委員會	1. 114 年 8 月~10 月內部稽核業務報告 2. 115 年度稽核計劃 3. 2026 年稽核人員名冊及職務代理人 4. 修訂「防範內線交易管理辦法」	無意見

#### 2. 歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

##### 114 年獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	獨董意見
114 年 3 月 7 日 審計委員會會前	1. 道德及獨立性：獨立性溝通事項、審計品質指標。 2. 查核人員查核財務報表之責任。 3. 查核範圍及預計出具查核意見之類型。 4. 查核發現：查核關注事項、重大查核調整差異彙總、繼續經營假設、內控發現事項。 5. 法令更新：IFRS18 主要變動、修正內部控制制度處理準則問答集-永續資訊之管理、證券交易法第 14 條第 6 項修正條文。	無意見