



瑞耘科技股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內稽主管之溝通

本公司獨立董事至少每季召開一次審計委員會，內稽主管就本公司內部稽核執行狀況進行討論溝通。內稽主管每月將年度稽核計畫查核與追蹤報告交付獨立董事查閱，若遇重大違規情事，將立即作成報告陳核並通知獨立董事，並視需要召開會議。

日期	溝通重點	結果
2024/12/24	1.本公司 114 年度稽核計畫案之討論 2.修訂本公司內部控制制度 3.修訂本公司內部稽核制度	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2024/11/07	1.內部稽核業務執行報告 2.修訂本公司內部控制制度	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2024/08/08	1.內部稽核業務執行報告 2.修訂本公司內部控制制度	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2024/07/04	1.內部稽核業務執行報告	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2024/05/07	1.修訂本公司內部控制制度	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2024/03/06	1.內部稽核業務執行報告 2.112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書之討論	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2024/01/30	1.內部稽核業務執行報告 2.內控優化進度報告 3.修訂本公司內部控制制度	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2023/12/22	1.內部控制缺失改善方案報告 2.本公司 113 年度稽核計畫案之討論 3.修訂本公司內部控制制度	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2023/11/07	1.2022 年度內控自評應改善事項執行進度報告 2.內部稽核業務執行報告 3.修訂本公司內部控制制度 4.修訂本公司內部稽核制度	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2023/08/08	1.內部稽核業務執行報告	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2023/05/05	1.2022 年度內控自評應改善事項執行進度報告 2.內部稽核業務執行報告	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2023/03/23	2022 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書之討論	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。
2023/03/07	1.內部稽核業務執行報告 2.修訂本公司內部控制制度	經審計委員會審閱，獨立董事並無反對意見。

二、獨立董事與會計師之溝通

本公司獨立董事至少每季召開一次審計委員會，會計師就本公司財務報表核閱/查核結果、重大會計估計及會計原則之選擇與變動及內部控制核閱/查核情形，出具「與受查者治理單位之溝通函」向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄、會計師獨立性聲明及證管及稅務法令變動有無影響帳列情形等事項與獨立董事進行溝通。

日期	溝通重點	結果
2024/11/07	2024 年 Q3 財務報表核閱情形說明	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2024/08/08	2024 年 Q2 財務報表核閱情形說明	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2024/05/07	2024 年 Q1 財務報表核閱情形說明	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2024/03/06	2023 年度財務報表查核報告討論	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2023/12/22	參考審計品質指標(AQIs) 並檢視會計師獨立性之評估	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2023/11/07	2023 年 Q3 財務報表核閱情形說明	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2023/08/08	2023 年 Q2 財務報表核閱情形說明	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2023/05/05	2023 年 Q1 財務報表核閱情形說明	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2023/03/07	2022 年度財務報表查核報告討論	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2022/12/27	參考審計品質指標(AQIs) 並檢視會計師獨立性之評估	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2022/11/04	2022 年 Q3 財務報表核閱情形說明	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2022/08/05	2022 年 Q2 財務報表核閱情形說明	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2022/05/06	2022 年 Q1 財務報表核閱情形說明	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。
2022/03/18	2021 年度財務報表查核報告討論	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見。