

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 1.本公司審計委員會每年至少六次與簽證會計師進行會議溝通，除就查核報告(年報、半年報)、核閱報告(季報)及建議事項，並針對具重大影響之會計估計及會計原則之選擇或變動及內控查核情形等事項充分溝通，以掌握公司財務報告狀況外；並於第二季及第四季會計師規劃查核工作暨出具查核意見前，與會計師單獨溝通瞭解查核策略及重點，以監督公司財務報表編製之狀況，若有必要得隨時召集會議。
- 2.獨立董事安排每季與內部稽核主管進行工作座談及溝通。內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前交付獨立董事查閱。
- 3.歷次獨立董事與會計師及內部稽核主管溝通情形摘要

審計委員會日期	期別	議案內容	溝通重點	審計委員會決議結果
2025/01/21	第四屆審計委員會 2025年第一次會議	修正本公司「財富管理業務」內部控制制度(含內部稽核實施細則)。	稽核主管報告修正重點。	照案通過
2025/03/04	第四屆審計委員會 2025年第二次會議	本公司2024年度營業報告書、合併暨個體財務報表。	會計師補充說明2024年度營業報告書、合併暨個體財務報表。	照案通過
		提報本公司2024年度內部控制制度自行評估作業報告暨內部控制制度聲明書。	稽核主管報告本公司2024年度內部控制制度自行評估作業報告暨內部控制制度聲明書。	照案通過
2025/03/25	第四屆審計委員會 2025年第三次會議	修正本公司「受託買賣及成交作業」、「廣告管理作業」及「經營期貨交易輔助業務」內部控制制度(含內部稽核實施細則)。	稽核主管報告修正重點。	照案追認
		修正本公司「投資循環作業」及「兼營期貨自營-投資循環作業」內部控制制度(含內部稽核實施細則)。	稽核主管報告修正重點。	照案通過
2025/05/06	第四屆審計委員會 2025年第四次會議	本公司2025年第一季合併財務報表。	會計師補充說明2025年第一季合併財務報表	照案通過
		更正本公司2024年度內部控制制度聲明書附表(內部控制制度應加強事項及改善計畫)。	稽核主管報告更正本公司2024年度內部控制制度聲明書附表(內部控制制度應加強事項及改善計畫)。	照案通過
2025/06/24	第四屆審計委員會 2025年第七次會議	會計師2025年上半年度查核規劃報告。	會計師說明2025年上半年度查核規劃報告。	洽悉
		修正本公司2025年度內部控制制度(含內部稽核實施細則)。	稽核主管報告修正重點。	照案追認

審計委員會日期	期別	議案內容	溝通重點	審計委員會決議結果
		修正本公司受託買賣業務、經營期貨交易輔助人業務、兼營期貨自營業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)。	稽核主管報告修正重點。	照案通過
2025/08/12	第四屆審計委員會 2025年第八次會議	本公司 2025 年上半年度個體暨合併財務報表。	會計師補充說明本公司 2025 年上半年度個體暨合併財務報表。	照案通過
		修正本公司「國際證券業務」、「電腦作業與資訊提供」、「經營期貨交易輔助業務」、「兼營期貨自營業務」及「店頭衍生性金融商品集中結算業務」內部控制制度(含內部稽核實施細則)。	稽核主管報告修正重點。	照案追認
		修正本公司「黃金現貨買賣」內部控制制度。	稽核主管報告修正重點。	照案通過
		修正本公司「財富管理業務」內部控制制度(含內部稽核實施細則)。	稽核主管報告修正重點。	照案通過
2025/09/30	第四屆審計委員會 2025年第九次會議	修正本公司「交割款項收付作業」、「證券商辦理有價證券借貸業務」內部控制制度。	稽核主管報告修正重點。	除增列造冊列管外，照案追認。
2025/11/12	第四屆審計委員會 2025年第十次會議	本公司 2025 年第三季合併財務報表。	會計師補充說明本公司 2025 年第三季合併財務報表。	照案通過
2025/12/30	第四屆審計委員會 2025年第十二次會議	會計師 2025 年度查核規劃報告。	會計師說明 2025 年度查核規劃報告。	洽悉
		修正本公司「受投信公司委任銷售買回受益憑證或受期信事業委任銷售買回期信基金作業」、「財富管理業務」、「開戶手續及審核作業」、「股務代理業務」及「兼營期貨自營業務」內部控制制度(含內部稽核實施細則)。	稽核主管報告修正重點。	照案追認
		本公司 2025 年 04 月 01 日至 2025 年 10 月 31 日有關受託買賣業務之其他有關防範發生交易糾紛或詐騙案件具體作法(含分公司業務人員誠信行為)之內部控制制度自行評估作業報告暨內部控制制度聲明書。	稽核主管報告本公司 2025 年 04 月 01 日至 2025 年 10 月 31 日有關受託買賣業務之其他有關防範發生交易糾紛或詐騙案件具體作法(含分公司業務人員誠信行為)之內部控制制度自行評估作業報告暨內部控制制度聲明書。	照案通過