

炎洲流通股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

獨立董事與內部稽核主管每年至少舉行兩次會議，內部稽核主管針對稽核計畫執行狀況提出報告，並回覆獨立董事所提出的問題；若遇重大異常事項隨時以電子郵件或當面方式進行溝通。

2025年度主要溝通日期、性質、事項、獨立董事建議、公司處理執行結果彙總摘錄如下表：

日期	性質	溝通事項主題	獨立董事建議	公司處理執行結果
2025/01/02	單獨呈報稽核結果（電子郵件）	溫室氣體盤查依時程進行	無提出建議	無建議事項待執行
2025/04/01	單獨呈報稽核結果（電子郵件）	溫室氣體盤查依時程進行	無提出建議	無建議事項待執行
2025/07/01	單獨呈報稽核結果（電子郵件）	溫室氣體盤查依時程進行	無提出建議	無建議事項待執行
2025/11/10	單獨呈報稽核結果（當面溝通）	溫室氣體盤查依時程進行	無提出建議	無建議事項待執行

獨立董事與會計師之溝通政策：

針對財報查核前及查核後之相關事項提出報告及說明。

2025年度主要溝通日期、事項、獨立董事建議、公司處理執行結果彙總摘錄如下表：

日期	溝通事項主題	獨立董事建議	會計師回應	公司處理執行結果
2025/03/14	113年財務報表查核結果說明	無特別建議	無	
2025/11/10	與公司治理單位暨管理階層之溝通事項_年度查核範圍 會計師事務所預計於114年對於炎洲流通各公司之查核範圍規劃，並溝通其查核範圍是如何去判定，以及對於特定查核程序之預計執行之內容。	無特別建議	無	
2025/11/10	與公司治理單位暨管理階層之溝通事項_顯著風險(舞弊風險) 會計師如何去規劃炎洲流通在114年查核時，可能會面臨到的顯著風險以及舞弊風險。	無特別建議	無	
2025/11/10	與公司治理單位暨管理階層之溝通事項_內部控制查核及企業使用資訊科技對查核之影響 擬針對114年進行的內控查核進一步說明方式；另針對炎洲流通及新合併個體(聯勝/星穎/金穎)在資訊系統的環境瞭解以及如何去判定是否需執行資訊系統測試	無特別建議	無	
2025/11/10	與公司治理單位暨管理階層之溝通事項_對關鍵事項及重大會計估計的說明 說明目前判定之財報揭露關鍵事項以及公司重大會計估計查核說明	無特別建議	無	
2025/11/10	與公司治理單位暨管理階層之溝通事項_查核項目及時程 溝通預計對於114年年報查核的時程及至大陸地區外勤相關安排	無特別建議	無	
2025/11/10	證管及稅務法令更新 擬針對近期通過之新證管法令及稅務議題進行說明，以及永續揭露問答及相關指引。	無特別建議	無	