一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季至少一次之審計委員會，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通；若遇重大異常事項得隨時召開會議。
2. 會計師至少每年一次與獨立董事單獨會議，就本公司財務狀況，有無重大調整分錄或法令增訂有無影響帳列情形充分溝通，若遇重大情事得隨時召開會議。

二、獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	出席人員	溝通事項
2023/11/28	獨立董事丁金輝 獨立董事佘靜怡 獨立董事李振裕 會計師張淑瑩	本公司簽證會計師與獨立董事就 2023 年度前三季損益分析及重大交易事項、年度查核規劃、獨立性、重要法規更新進行交流，使獨立董事更充分了解公司財務狀況與主管機關政策方向。

三、獨立董事與內部稽核主管溝通情形

本公司內部稽核主管需列席審計委員會與獨立董事進行溝通。

2023 年度主要溝通事項摘要如下：

日期／屆次	溝通重點	溝通情形及結果
2023/3/16 審計委員會 (04-25)	本公司 2022 年度 11、12 月與 2023 年度 1 月稽核報告與追蹤查核報告	審計委員會全體出席董事同意洽悉。
2023/3/31 審計委員會 (04-26)	本公司 2022 年度內部控制制度聲明書	審計委員會全體出席董事無異議照案通過。
2023/4/28 審計委員會 (04-27)	本公司 2023 年度 2 月稽核報告	審計委員會全體出席董事同意洽悉。
2023/6/9 審計委員會 (04-29)	本公司 2023 年度 3、4 月稽核報告與追蹤查核報告	審計委員會全體出席董事同意洽悉。
2023/7/28 審計委員會 (05-03)	本公司 2023 年度 5 月稽核報告	審計委員會全體出席董事同意洽悉。
2023/8/30 審計委員會 (05-05)	本公司 2023 年度 6 月稽核報告	審計委員會全體出席董事同意洽悉。
2023/9/19 審計委員會 (05-06)	本公司 2023 年度 7 月稽核報告	審計委員會全體出席董事同意洽悉。
2023/10/20 審計委員會 (05-07)	本公司 2023 年度 8 月稽核報告	審計委員會全體出席董事同意洽悉。
2023/11/13 審計委員會 (05-08)	本公司 2023 年度 9 月稽核報告與追蹤查核報告	審計委員會全體出席董事同意洽悉。
2023/12/18 會前會 (單獨會議)	2024 年度內部稽核計畫相關事宜	知悉，無其他建議事項。
2023/12/18 審計委員會 (05-09)	本公司 2023 年度 10 月稽核報告	審計委員會全體出席董事同意洽悉。
	2024 年度稽核計畫	審計委員會全體出席董事無異議照案通過。