

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
2024/11/25	獨立董事丁金輝 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 2024 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、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新進行交流，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。

2024 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
2024/3/15 審計委員會 (05-10)	本公司 2023 年度 11、12 月與 2024 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。
2024/3/28 審計委員會 (05-11)	本公司 2023 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。
2024/4/30 審計委員會 (05-12)	本公司 2024 年度 2 月稽核報告	審計委員會全體出席 董事同意洽悉。
2024/5/13 審計委員會 (05-13)	本公司 2024 年度 3 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。
2024/6/28 審計委員會 (05-14)	本公司 2024 年度 4 月稽核報告	審計委員會全體出席 董事同意洽悉。
2024/8/12 審計委員會 (05-15)	本公司 2024 年度 5、6 月稽核報告	審計委員會全體出席 董事同意洽悉。
2024/9/19 審計委員會 (05-17)	本公司 2024 年度 7 月稽核報告	審計委員會全體出席 董事同意洽悉。
2024/10/16 審計委員會 (05-18)	本公司 2024 年度 8 月稽核報告	審計委員會全體出席 董事同意洽悉。
2024/11/13 審計委員會 (05-19)	本公司 2024 年度 9 月稽核報告	審計委員會全體出席 董事同意洽悉。
2024/11/25 單獨會議	2025 年度內部稽核計畫相關事宜	知悉，無其他建議事項。
2024/12/13 審計委員會 (05-20)	本公司 2024 年度 10 月稽核報告	審計委員會全體出席 董事同意洽悉。
	2025 年度稽核計畫	審計委員會全體出席 董事無異議照案通過。