獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

一、 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，每季召開審計委員會，會中會計師與稽核主管討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。

二、 內部稽核主管定期向審計委員會報告

1. 年度內部稽核計畫
2. 稽核人員年度專業訓練規劃
3. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形

三、 會計師每年至少一次參加董事會及報告查核事項，並每年至公司做內控查核與稽核人員單獨溝通。

四、 平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

五、 發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

一、 會計師就查核本公司財務報表內容、查核範圍、關鍵查核事項、調整分錄、年度查核溝通計畫，以及公司治理評鑑、永續發展行動方案等議題，至少每季一次於審計委員會中向獨立董事說明。2024年獨立董事與會計師之溝通情形如下表：

日期	溝通事項	出席人員	溝通結果
2024.03.05	1. 會計師就 2023 年度財務報表內容、查核範圍、關鍵查核事項、調整分錄等說明 2. 2024 年公司治理評鑑指標 3. Pillar2 對跨國企業的影響與因應策略 4. 會計師獨立性聲明 5. 審計品質指標資訊 6. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： 史欽泰、Steve K. Chen、鄒開蓮、楊文鈞 會計師：文雅芳、顏裕芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事無意見
2024.05.07	1. 2024Q1 財務報表核閱內容、範圍、調整分錄等說明 2. 會計師獨立性聲明 3. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： 史欽泰、Steve K. Chen、鄒開蓮、楊文鈞 會計師：文雅芳、顏裕芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事無意見
2024.07.30	1. 2024Q2 財務報表核閱內容、範圍、調整分錄等說明 2. ESG 近期發展 3. 會計師獨立性聲明 4. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： 史欽泰、鄒開蓮、楊文鈞 會計師：文雅芳、顏裕芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事無意見
2024.11.01	1. 2024Q3 財務報表核閱內容、範圍、調整分錄等說明 2. 年度查核溝通計劃 3. 會計師獨立性聲明 4. 會計師針對審計委員提出問題進行說明	獨立董事： Steve K. Chen、鄒開蓮、楊文鈞 會計師：文雅芳、顏裕芳 稽核主管：謝慧瑩	獨立董事無意見

二、 內部稽核主管定期將各項內部稽核報告送交獨立董事，並至少每季一次向審計委員會提報稽核執行情形。2023年獨立董事與內部稽核主管之溝通情形如下表：

日期	溝通事項	溝通結果
2024.03.05	1. 2023 年第四季內部稽核執行情形 2. 2023 年度內部控制制度自行評估執行結果 3. 2023 年度內部控制制度聲明書	獨立董事無意見
2024.05.07	1. 2024 年第一季內部稽核執行情形	獨立董事無意見
2024.07.30	1. 2024 年第二季內部稽核執行情形	獨立董事無意見
2024.11.01	1. 2024 年第三季內部稽核執行情形 2. 2025 年度稽核計劃	獨立董事無意見