日揚科技股份有限公司
獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通

一、溝通政策：

(一) 獨立董事與內部稽核主管至少每季單獨溝通，與會計師每年至少二次單獨溝通。

(二) 稽核單位每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事，稽核主管並於每次定期董事會皆列席報告內部稽核業務情形。

(三)稽核主管及會計師與獨立董事若有議題討論，視需要直接相互聯繫，有適當溝通管道。

二、113 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之獨立溝通情形：

獨立董事與內部稽核主管單獨溝通 5 次；與會計師單獨溝通 3 次，溝通情形如下：

日期	會議	溝通對象	參與人員	溝通事項	溝通結果
113/1/10	座談會 (視訊)	稽核主管	· 薛銘鴻 獨立董事 · 賴憬頤 獨立董事 · 黃永昌 獨立董事 · 許乃云 稽核主管	112 年 10-11 月稽核業務執行情形	本次會議無意見
113/3/7	座談會 (視訊)	稽核主管	· 薛銘鴻 獨立董事 · 賴憬頤 獨立董事 · 黃永昌 獨立董事 · 許乃云 稽核主管	112 年 12 月及 113 年 1 月稽核業務執行情形	本次會議無意見
113/3/7	座談會 (視訊)	會計師	· 薛銘鴻 獨立董事 · 賴憬頤 獨立董事 · 黃永昌 獨立董事 · 簽證會計師事務所(勤業) 廖鴻儒 會計師 · 謝尚緯 經理	112 年度查核結論	本次會議無意見
113/5/9	座談會 (視訊)	稽核主管	· 薛銘鴻 獨立董事 · 賴憬頤 獨立董事 · 黃永昌 獨立董事 · 許乃云 稽核主管	113 年 2-3 月稽核業務執行情形	本次會議無意見
113/5/9	座談會 (視訊)	會計師	· 薛銘鴻 獨立董事 · 賴憬頤 獨立董事 · 黃永昌 獨立董事 · 簽證會計師事務所(資誠) 林永智 會計師 于智帆 會計師 · 李宜靜 協理	113 年第一季核閱完成階段與治理單位之溝通	本次會議無意見

日期	會議	溝通對象	參與人員	溝通事項	溝通結果
113/8/8	座談會 (視訊)	稽核主管	· 薛銘鴻 獨立董事 · 賴憬頤 獨立董事 · 黃永昌 獨立董事 · 許乃云 稽核主管	113 年 4-6 月稽核業務執行結果	本次會議無意見
113/11/7	座談會 (視訊)	稽核主管	· 薛銘鴻 獨立董事 · 賴憬頤 獨立董事 · 黃永昌 獨立董事 · 許乃云 稽核主管	1. 113 年 7-9 月稽核業務執行結果 2. 114 年稽核計畫	本次會議無意見
113/11/7	座談會 (視訊)	會計師	· 薛銘鴻 獨立董事 · 賴憬頤 獨立董事 · 黃永昌 獨立董事 · 簽證會計師事務所(資誠) 林永智 會計師 李宜靜 協理	1. 113 年第三季核閱完成階段與治理單位之溝通 2. 113 年度查核規劃階段治理單位之溝通	本次會議無意見

三、113 年度內部稽核主管及會計師參與董事會及審計委員會情形：

(一) 內部稽核主管參與董事會及審計委員會情形：

113 年共召開 6 次審計委員會及董事會，稽核主管列席審計委員會 5 次，對稽核情形充分溝通；列席董事會 5 次，向董事會報告內控查核及稽核結果與其追蹤情形。

日期	會議	列席報告/討論說明	後續處理或決議
113/1/10	審計委員會	NA	--
113/1/11	董事會	內部稽核業務報告	洽悉
113/3/7	審計委員會	1. 本公司 112 年度內部控制制度聲明書案 2. 本公司內部控制制度修正案	1. 提董事會討論 2. 提董事會討論
113/3/8	董事會	1. 內部稽核業務報告 2. 出具內部控制制度聲明書討論案 3. 本公司內部控制制度修正案	1. 洽悉 2. 董事會決議通過 3. 董事會決議通過
113/5/9	審計委員會	本公司內部控制制度修正案	提董事會討論
113/5/10	董事會	1. 內部稽核業務報告 2. 本公司內部控制制度修正案	1. 洽悉 2. 董事會決議通過
113/8/8	審計委員會	NA	--
113/8/9	董事會	內部稽核業務報告	洽悉
113/11/7	審計委員會	本公司內部控制制度訂定及修正案	提董事會討論
113/11/8	董事會	1. 內部稽核業務報告 2. 本公司內部控制制度訂定及修正案	1. 洽悉 2. 董事會決議通過

（二）簽證會計師參與董事會及審計委員會情形：

113 年共召開 6 次審計委員會及董事會，簽證會計師列席審計委員會 3 次，向獨立董事說明財務報表查核或核閱結果；列席董事會 2 次，向董事會說明財務報告查核或核閱結果。

日期	會議	列席報告/討論說明	後續處理或決議
113/5/9	審計委員會	112 第 1 季財務報告討論案	提董事會討論
113/5/10	董事會	112 第 1 季財務報告討論案	董事會決議通過
113/8/8	審計委員會	112 第 2 季財務報告討論案	提董事會討論
113/11/7	審計委員會	112 第 3 季財務報告討論案	提董事會討論
113/11/8	董事會	112 第 3 季財務報告討論案	董事會決議通過