

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、112 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 2 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
112/1/12	審計委員會	稽核主管	<ul style="list-style-type: none"> · 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 	111 年 10-11 月稽核業務執行結果	本次會議 無意見
112/2/23	審計委員會	會計師	<ul style="list-style-type: none"> · 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 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111 年度查核結論 2. IESBA 新規定-預先核准非確信服務 	本次會議 無意見
112/2/23	審計委員會	稽核主管	<ul style="list-style-type: none"> · 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 	111 年 12 月稽核業務執行結果	本次會議 無意見
112/5/5	審計委員會	稽核主管	<ul style="list-style-type: none"> · 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 1-3 月稽核業務執行結果	本次會議 無意見
112/8/3	座談會 (視訊)	稽核主管	<ul style="list-style-type: none"> · 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 4-6 月稽核業務執行結果	本次會議 無意見
112/11/8	座談會 (視訊)	會計師	<ul style="list-style-type: none"> · 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 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年度查核規劃 2. 財務數據分析 	本次會議 無意見
112/11/8	座談會 (視訊)	稽核主管	<ul style="list-style-type: none"> · 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 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年 7-9 月稽核業務執行結果 2. 112 年稽核計畫 	本次會議 無意見

三、112 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：

112 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 6 次，對稽核情形充分溝通；列席董事會 6 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
112/1/12	審計委員會	內部稽核業務報告(獨立性溝通)： 111 年 10-11 月稽核業務執行結果	提董事會報告
112/1/12	董事會	1. 內部稽核業務報告 2. 修正本公司內部控制制度討論案	1. 洽悉 2. 董事會決議通過
112/2/23	審計委員會	內部稽核業務報告(獨立性溝通)： 111 年 12 月稽核業務執行結果	提董事會報告
112/2/23	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	1. 洽悉 2. 董事會決議通過
112/3/23	審計委員會	NA	--
112/3/23	董事會	NA	--
112/5/5	審計委員會	內部稽核業務報告(獨立性溝通)： 112 年 1-3 月稽核業務執行結果	提董事會報告
112/5/5	董事會	內部稽核業務報告	洽悉
112/8/3	審計委員會	NA	--
112/8/4	董事會	內部稽核業務報告	洽悉
112/11/8	審計委員會	修正本公司內部控制制度討論案	提董事會討論
112/11/9	董事會	1. 內部稽核業務報告 2. 113 年稽核計畫討論 3. 修正本公司內部控制制度討論案	1. 洽悉 2. 董事會決議通過 3. 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：

112 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 4 次，向獨立董事說明財務報表查核或核閱結果；列席董事會 4 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
112/2/23	審計委員會	年度財務報告討論案	提董事會討論
112/2/23	審計委員會	年度財務報告討論案	董事會決議通過
112/5/5	審計委員會	年第 1 季財務報告討論案	提董事會討論
112/5/5	董事會	年第 1 季財務報告討論案	董事會決議通過
112/8/3	審計委員會	年第 2 季財務報告討論案	提董事會討論
112/8/4	董事會	年第 2 季財務報告討論案	董事會決議通過
112/11/8	審計委員會	年第 3 季財務報告討論案	提董事會討論
112/11/9	董事會	年第 3 季財務報告討論案	董事會決議通過