

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 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。
2. 會計師每年三月於董事會中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事報告，並針對重大調整或法令修訂影響情形進行溝通。
3. 本公司內部稽核主管於稽核項目查核完成後，呈交稽核報告予獨立董事查閱，且定期於審計委員會/董事會會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	會議	溝通重點	建議及結果
106/08/09	審計委員會	106 年第 2 季合併財報	本次會議無意見
106/11/08	董事會	106 年第 3 季合併財報	本次會議無意見
107/03/14	審計委員會	106 年度個體財報及合併財報	本次會議無意見
107/05/09	董事會	107 年第 1 季合併財報	本次會議無意見
107/08/08	審計委員會	107 年第 2 季合併財報	本次會議無意見
107/11/13	董事會	107 年第 3 季合併財報	本次會議無意見
108/03/12	審計委員會	107 年度個體財報及合併財報	本次會議無意見
108/05/13	董事會	108 年第 1 季合併財報	本次會議無意見
108/08/12	審計委員會	108 年第 2 季合併財報	本次會議無意見
108/11/13	董事會	108 年第 3 季合併財報	本次會議無意見
109/03/18	審計委員會	108 年度個體財報及合併財報	本次會議無意見
109/05/14	董事會	109 年第 1 季合併財報	本次會議無意見
109/08/13	董事會	109 年第 2 季合併財報	本次會議無意見
109/11/12	董事會	109 年第 3 季合併財報	本次會議無意見
110/03/17	審計委員會	109 年度個體財報及合併財報	本次會議無意見
110/05/12	董事會	110 年第 1 季合併財報	本次會議無意見
110/08/12	董事會	110 年第 2 季合併財報	本次會議無意見
110/11/11	董事會	110 年第 3 季合併財報	本次會議無意見
111/03/17	審計委員會	110 年度個體財報及合併財報	本次會議無意見
111/05/12	董事會	111 年第 1 季合併財報	本次會議無意見
111/08/11	董事會	111 年第 2 季合併財報	本次會議無意見
111/11/10	董事會	111 年第 3 季合併財報	本次會議無意見

112/03/09	審計委員會	111 年度個體財報及合併財報	本次會議無意見
112/05/11	董事會	112 年第 1 季合併財報	本次會議無意見
112/08/11	董事會	112 年第 2 季合併財報	本次會議無意見
112/11/10	董事會	112 年第 3 季合併財報	本次會議無意見
113/03/14	審計委員會	112 年度個體財報及合併財報	本次會議無意見
113/05/13	審計委員會	113 年第 1 季合併財報	本次會議無意見
113/08/12	審計委員會	113 年第 2 季合併財報	本次會議無意見
113/11/11	審計委員會	113 年第 3 季合併財報	本次會議無意見
114/03/10	審計委員會	113 年度個體財報及合併財報	本次會議無意見
114/05/12	審計委員會	114 年第 1 季合併財報	本次會議無意見
114/08/12	審計委員會	114 年第 2 季合併財報	本次會議無意見
114/11/11	審計委員會	114 年第 3 季合併財報	本次會議無意見

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	會議	溝通重點	建議及結果
106/08/09	審計委員會	106 年第 2 季稽核報告	獨立董事無意見
106/11/08	審計委員會	106 年第 3 季稽核報告	獨立董事無意見
107/03/14	審計委員會	106 年第 4 季稽核報告	獨立董事無意見
107/06/05	審計委員會	107 年第 1 季稽核報告	獨立董事無意見
107/08/08	審計委員會	107 年第 2 季稽核報告	獨立董事無意見
107/12/26	審計委員會	107 年 8-11 月稽核報告	獨立董事無意見
108/03/12	董事會	107 年 12 月-108 年 2 月稽核報告	獨立董事無意見
108/05/13	董事會	108 年 3-4 月稽核報告	獨立董事無意見
108/08/12	董事會	108 年 5-7 月稽核報告	獨立董事無意見
108/11/13	董事會	108 年 8-10 月稽核報告	獨立董事無意見
108/12/25	董事會	108 年 11 月稽核報告	獨立董事無意見
109/03/18	董事會	109 年 1-2 月稽核報告	獨立董事無意見
109/05/14	董事會	109 年 3-4 月稽核報告	獨立董事無意見
109/06/09	董事會	109 年 5 月稽核報告	獨立董事無意見
109/08/13	董事會	109 年 6-7 月稽核報告	獨立董事無意見
109/09/17	董事會	109 年 8 月稽核報告	獨立董事無意見
109/11/12	董事會	109 年 9-10 月稽核報告	獨立董事無意見
110/01/18	董事會	109 年 11-12 月稽核報告	獨立董事無意見
110/03/17	董事會	110 年 1-2 月稽核報告	獨立董事無意見
110/04/29	董事會	110 年 3 月稽核報告	獨立董事無意見

110/05/12	董事會	110 年 4 月稽核報告	獨立董事無意見
110/06/25	董事會	110 年 5 月稽核報告	獨立董事無意見
110/07/09	董事會	110 年 6 月稽核報告	獨立董事無意見
110/08/12	董事會	110 年 7 月稽核報告	獨立董事無意見
110/09/27	董事會	110 年 8 月稽核報告	獨立董事無意見
110/11/11	董事會	110 年 9-10 月稽核報告	獨立董事無意見
111/01/17	董事會	110 年 11-12 月稽核報告	獨立董事無意見
111/03/17	董事會	111 年 1-2 月稽核報告	獨立董事無意見
111/05/12	董事會	111 年 3-4 月稽核報告	獨立董事無意見
111/08/11	董事會	111 年 5-7 月稽核報告	獨立董事無意見
111/11/10	董事會	111 年 8-10 月稽核報告	獨立董事無意見
112/03/09	董事會	111 年 11 月-112 年 2 月稽核報告	獨立董事無意見
112/05/11	董事會	112 年 3-4 月稽核報告	獨立董事無意見
112/08/11	董事會	112 年 5-7 月稽核報告	獨立董事無意見
112/11/10	董事會	112 年 8-10 月稽核報告	獨立董事無意見
113/03/14	董事會	113 年 1-2 月稽核報告	獨立董事無意見
113/05/13	董事會	113 年 3-4 月稽核報告	獨立董事無意見
113/08/12	董事會	113 年 5-7 月稽核報告	獨立董事無意見
113/11/11	董事會	113 年 8-10 月稽核報告	獨立董事無意見
114/03/10	董事會	114 年 1-2 月稽核報告	獨立董事無意見
114/05/12	董事會	114 年 3-4 月稽核報告	獨立董事無意見
114/08/12	董事會	114 年 5-7 月稽核報告	獨立董事無意見
114/11/11	董事會	114 年 8-10 月稽核報告	獨立董事無意見

董事會前會

日期	溝通重點	建議及結果
112/03/09	討論主題:顯著風險及查核結論, 關鍵查核事項, 查核重大調整及發現事項, AQI 報告, 預先核准非確信服務	本次會議無意見
112/11/10	討論主題:關鍵查核事項	本次會議無意見
113/03/14	討論主題:顯著風險及查核結論, 關鍵查核事項, 查核重大調整及發現事項, AQI 報告, 預先核准非確信服務, 評估簽證會計師獨立性, 評估會計師事務所及查核團隊之審計品質	本次會議無意見
113/11/11	討論主題:關鍵查核事項	本次會議無意見

114/03/10	討論主題:顯著風險、關鍵查核事項、重大調整及發現事項、AQI 報告，評估簽證會計師獨立性	本次會議無意見
-----------	--	---------