

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

稽核主管按月就稽核作業所發現之缺失及改進建議提報稽核報告予審計委員會會前跟獨立董事進行報告知悉及說明，並每季就公司財務、業務狀況進行說明及討論，尚無重大事項之發生。相關報告事項並匯整提報於審計委員會及董事會中報告，期使公司治理單位得以充分了解公司風險評估及控管狀況。108~114年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見，歷次溝通情形如下表：

1. 獨立董事（審計委員）與內部稽核主管之溝通情形

會議日期	性質與溝通主題內容	獨立董事建議
108. 03. 18	內部稽核業務執行情報告。(董事會會前會) 討論本公司107年度內部控制制度自行評估案。	獨立董事無意見且無建議
108. 05. 13	內部稽核業務執行情報告。(董事會會前會)	獨立董事無意見且無建議
108. 06. 13	內部稽核業務執行情報告。(董事會會前會)	獨立董事無意見且無建議
108. 06. 27	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
108. 08. 12	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
108. 11. 12	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 討論本公司109年度之稽核計畫案。	獨立董事無意見且無建議
109. 03. 20	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 討論本公司108年度內部控制制度自行評估案。	獨立董事無意見且無建議
109. 05. 14	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
109. 08. 11	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
109. 11. 11	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
109. 12. 23	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 討論本公司110年度之稽核計畫案。	獨立董事無意見且無建議
110. 02. 26	內部稽核業務執行情報告。 討論本公司109年度內部控制制度自行評估案。	獨立董事無意見且無建議
110. 05. 06	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
110. 07. 30	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議

		建議
110.10.28	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
110.12.02	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 討論本公司111年度之稽核計畫案。	獨立董事無意見且無建議
111.02.25	1. 內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 2. 討論本公司110年度內部控制制度自行評估案。	獨立董事無意見且無建議
111.04.28	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
111.07.29	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
111.10.27	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
111.12.15	1. 內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 2. 討論本公司112年度之稽核計畫案。	獨立董事無意見且無建議
112.02.23	1. 內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 2. 討論本公司111年度內部控制制度自行評估案。	獨立董事無意見且無建議
112.04.27	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
112.07.27	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
112.10.27	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
112.12.28	1. 內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 2. 討論本公司113年度之稽核計畫案。	獨立董事無意見且無建議
113.02.27	1. 內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 2. 討論本公司112年度內部控制制度自行評估案。	獨立董事無意見且無建議
113.04.26	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
113.07.29	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
113.10.29	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
113.12.16	1. 內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 2. 討論本公司114年度之稽核計畫案。	獨立董事無意見且無建議
114.02.26	1. 內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 2. 討論本公司113年度內部控制制度自行評估案。	獨立董事無意見且無建議
114.04.29	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議

114. 07. 30	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
114. 10. 27	內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會)	獨立董事無意見且無建議
114. 12. 17	1. 內部稽核業務執行情報告。(審計委員會會前會) 2. 討論本公司115年度之稽核計畫案。	獨立董事無意見且無建議

2. 獨立董事與會計師之溝通情形

本公司簽證會計師於每季查核或核閱後與審計委員會會前跟獨立董事進行溝通會議，此外每年至少於本公司舉辦二次法令宣導會(取得財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會證書)，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好，108~114 年度歷次溝通情形如下表：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨立董事建議
108. 03. 18	民國107年度合併財務報告及個體財報查核後與治理單位溝通（董事會會前會） 針對與會人員所題問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
108. 05. 13	民國108年第一季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（董事會會前會） 針對與會人員所題問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
108. 08. 12	民國108年第二季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所題問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
108. 11. 12	民國108年第三季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所題問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
109. 03. 20	民國108年度合併財務報告及個體財報查核後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所題問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
109. 05. 14	民國109年第一季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所題問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
109. 08. 11	民國109年第二季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所題問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
109. 11. 11	民國109年第三季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所題問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
110. 02. 26	民國109年度合併財務報告及個體財報查核後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所題問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議

110.05.06	民國110年第一季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
110.07.30	民國110年第二季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
110.10.28	民國110年第三季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
111.02.25	民國110年度合併財務報告及個體財報查核後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
111.04.28	民國111年第一季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
111.07.29	民國111年第二季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
111.10.27	民國111年第三季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
112.02.23	民國111年度合併財務報告及個體財報查核後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
112.04.27	民國112年第一季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
112.07.27	民國112年第二季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
112.10.27	民國112年第三季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
113.02.27	民國112年度合併財務報告及個體財報查核後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
113.04.26	民國113年第一季合併財務報告核閱後與治理單位溝通（審計委員會會前會） 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
113.07.29	民國113年第二季合併財務報告核閱後與治理單位	獨立董事無意見且

	溝通(審計委員會會前會) 針對與會人員所提問題進行回應與討論	無建議
113. 10. 29	民國113年第三季合併財務報告核閱後與治理單位 溝通(審計委員會會前會) 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且 無建議
114. 02. 26	民國113年度合併財務報告及個體財報查核後與治 理單位溝通(審計委員會會前會) 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且 無建議
114. 04. 29	民國114年第一季合併財務報告核閱後與治理單位 溝通(審計委員會會前會) 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且 無建議
114. 07. 30	民國114年第二季合併財務報告核閱後與治理單位 溝通(審計委員會會前會) 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且 無建議
114. 10. 27	民國114年第三季合併財務報告核閱後與治理單位 溝通(審計委員會會前會) 針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且 無建議