

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

A 獨立董事與內部稽核主管間

- (a) 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，獨立董事定期與總稽核進行溝通座談會議，會議中若有指示，稽核處則依其指示辦理；
座談會議紀錄並陳報董事會。
- (b) 本公司之董事會，總稽核列席與會，獨立董事與總稽核會於董事會或會前，就各項事務進行意見溝通。
- (c) 本公司稽核處對本公司及各子公司查核之稽核報告，均陳報各獨立董事。
- (d) 本公司稽核處每季定期於董事會及審計委員會陳報「稽核業務報告」，報告內容主要為彙總本公司及各子公司稽核業務辦理情形及內外部稽核之重要事項。
- (e) 獨立董事得視上述事項之內容或隨時視需要，與總稽核溝通與討論。

B. 獨立董事與會計師間

本公司簽證會計師於每年查核半年度及年度財務報告時，以會議方式與審計委員會就查核規劃、發現及結果等相關事宜進行報告，並就公司財務及業務狀況進行溝通。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形彙整如下：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
105.3.31	座談會	會計師	1. 報告 104 年度財務報告查核情形 2. 報告法令修正、關鍵查核事項及其他重要議題	無異議
		本公司總稽核	104 年第 3~4 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失、內部稽核查核之主要內控缺失	無意見
105.8.25	座談會	會計師	1. 報告 105 年上半年度財務報告查核情形 2. 報告法令修正、關鍵查核事項及其他重要議題	無異議
		本公司總稽核	105 年第 1~2 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失、內部稽核查核之主要內控缺失	無意見
105.12.29	座談會	會計師	報告適用之新式查核報告及溝通 105 年度財報之關鍵查核事項	無異議
106.2.23	座談會	會計師	1. 報告 105 年度財務報告查核情形 2. 報告關鍵查核事項	無異議
		本公司總稽核	105 年 6 月~106 年 2 月本公司及子公司主管機關裁罰事項及 105 年第 3~4 季重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
106.6.22	座談會	會計師	1. 106 年上半年度財報之關鍵查核事項 2. 其他需注意之查核事項 3. 105 年度同業關鍵查核事項彙總 4. 106 年新增查核工作項目	無異議
106.8.31	座談會	會計師	1. 106 年上半年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項 3. 期後事項 4. 106 年上半年度同業比較	無異議
		本公司總稽核	106 年 3 月~106 年 6 月本公司及子公司主管機關裁罰事項及 106 年第 1~2 季重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失。	無意見

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
106.12.21	座談會	會計師	1. 106 年度財報之關鍵查核事項 2. 106 年上半年度同業關鍵查核事項彙總	無異議
107.2.22	座談會	會計師	1. 報告 106 年度財務報告查核情形 2. 報告關鍵查核事項 3. 106 年度同業比較 4. 報告稅率改變對公司之影響	無異議
		本公司總稽核	106 年第 3~4 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
107.7.12	座談會	會計師	1. 新式查核報告 2. 106 年度同業關鍵查核事項彙總 3. 107 年上半年度財報之關鍵查核事項	無異議
107.8.30	座談會	會計師	1. 107 年上半年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項	無異議
		本公司總稽核	107 年第 1~2 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
107.12.20	座談會	會計師	1. 107 年度財報之關鍵查核事項 2. 107 年上半年度同業關鍵查核事項彙總	無異議
108.2.21	座談會	會計師	1. 報告 107 年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項	無異議
		本公司總稽核	107 年第 3~4 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
108.6.14	座談會	會計師	1. 107 年度同業關鍵查核事項彙總 2. 108 年上半年度財報之關鍵查核事項	無異議

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
108.8.29	座談會	會計師	1. 108 年上半年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項	無異議
		本公司總稽核	108 年第 1~2 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
108.12.26	座談會	會計師	1. 108 年度財報之關鍵查核事項 2. 108 年上半年度同業關鍵查核事項彙總	無異議
109.2.27	座談會	會計師	1. 報告 108 年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項	無異議
		本公司總稽核	108 年第 3~4 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
109.6.11	座談會	會計師	1. 109 年度上半年度財報之關鍵查核事項 2. 其他需注意之查核事項	無異議
109.8.20	座談會	會計師	1. 109 年上半年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項	無異議
		本公司總稽核	109 年第 1~2 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
109.12.17	座談會	會計師	1. 109 年度財報之關鍵查核事項 2. 109 年上半年度同業關鍵查核事項彙總 3. 報告法令修正及其他重要議題	無異議
110.2.25	座談會	會計師	1. 報告 109 年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項報告 3. 報告法令修正及其他重要議題	無異議
		本公司總稽核	109 年第 3~4 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
110.6.17	座談會	會計師	1. 110 年度上半年度財報之關鍵查核事項 2. 其他重要議題	無異議

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
110.8.18	座談會	會計師	1. 110 年上半年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項 3. 其他重要議題	無異議
		本公司總稽核	110 年第 1~2 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
110.12.30	座談會	會計師	1. 110 年度財報之關鍵查核事項 2. 其他重要議題	無異議
111.2.24	座談會	會計師	1. 報告 110 年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項報告 3. 其他重要議題	無異議
		本公司總稽核	110 年第 3~4 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
111.6.23	座談會	會計師	1. 111 年上半年度財報之關鍵查核事項 2. 其他重要議題	無異議
111.8.18	座談會	會計師	1. 111 年上半年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項 3. 其他重要議題	無異議
		本公司總稽核	111 年第 1~2 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
111.11.17	座談會	會計師	1. 111 年第三季財務報告核閱情形 2. 其他重要議題	無異議
111.12.29	座談會	會計師	1. 111 年度財報之關鍵查核事項 2. 其他重要議題	無異議

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
112.2.23	座談會	會計師	1.報告 111 年度財務報告查核情形 2.關鍵查核事項報告 3.其他重要議題	無異議
		本公司總稽核	111 年第 3~4 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
112.5.18	座談會	會計師	1. 112 年第一季財務報告核閱情形 2. 其他重要議題	無異議
112.6.16	座談會	會計師	1. 112 年度上半年度財報之關鍵查核事項 2. 其他重要議題	無異議
112.8.24	座談會	會計師	1. 112 年上半年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項 3. 其他重要議題	無異議
		本公司總稽核	112 年第 1~2 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見
112.11.23	座談會	會計師	1. 112 年第三季財務報告核閱情形 2. 其他重要議題	無異議
112.12.28	座談會	會計師	1. 112 年度財報之關鍵查核事項 2. 其他重要議題	無異議
113.2.22	座談會	會計師	1. 報告 112 年度財務報告查核情形 2. 關鍵查核事項報告 3. 其他重要議題	無異議
		本公司總稽核	112 年第 3~4 季本公司及子公司主管機關裁罰事項、重大偶發事件、主管機關主要檢查缺失與內部稽核報告重要內控缺失	無意見