

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1、本公司獨立董事與稽核主管至少每季一次，對稽核業務執行情形、內控缺失改善追蹤情形及其成效溝通；若遇重大異常事項時，則隨時以電話、電子郵件、會談等方式辦理。

2、溝通情形如下：

| 日期 | 溝通事項 | 溝通情形與結果 | 公司處理執行結果 |
|-----------|--|----------|----------|
| 111.03.14 | 110 年 11 月至 111 年 01 月稽核業務報告。 內控自評結果與內控聲明書。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 111.06.15 | 111 年 2-4 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 111.08.15 | 111 年 5-6 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 111.12.26 | 111 年 7-12 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 112.03.14 | 112 年 1-2 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 112.06.02 | 112 年 3-5 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 112.08.09 | 112 年 6-7 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 112.12.25 | 112 年 8-11 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 113.03.13 | 112 年 12 月至 113 年 1 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 113.05.07 | 113 年 2-3 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 113.08.12 | 113 年 4-7 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 113.12.25 | 113 年 8-11 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 114.03.04 | 113 年 12 月至 114 年 1 月稽核業務報告。 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 114.05.12 | 114 年 2-3 月稽核業務報告 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 114.08.12 | 114 年 4-7 月稽核業務報告 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |
| 114.12.26 | 114 年 8-11 月稽核業務報告 | 本次溝通無意見。 | 無建議 |

獨立董事與會計師之溝通情形

1、會計師於每季座談會中，就本公司財務報表查核結果向獨立董事進行報告，並就 IFRS 會計準則適用對公司財務報表影響充分溝通與說明。

2、歷次獨立董事與會計師溝通事項摘要如下：

| 日期 | 方式 | 溝通事項 | 溝通情形與結果 | 公司對獨立董事意見之處理執行結果 |
|-----------|----|---|---------------------|------------------|
| 111.03.14 | 座談 | 1.本公司 110 年度財務報告 2.會計師查核報告結論 3.關鍵查核事項 | 審計委員會全體出席委員 討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 111.08.15 | 座談 | 1.本公司 111 年第 2 季財務 報告會計師核閱報告結論 | 審計委員會全體出席委員 討論通過 | 獨立董事無修正意見 |

| 日期 | 方式 | 溝通事項 | 溝通情形與結果 | 公司對獨立董事意見之處理執行結果 |
|-----------|----|--|-----------------|------------------|
| 111.12.26 | 座談 | 1. 會計師查核業務報告 2. 財務報表查帳事宜及查核業務規劃報告 | 獨立董事洽悉 | 獨立董事無修正意見 |
| 112.03.14 | 座談 | 1. 本公司 111 年度財務報告 2. 會計師查核報告結論 3. 關鍵查核事項 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 112.06.02 | 座談 | 1 與治理單位溝通提供非確信服務 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 112.06.26 | 座談 | 1. 本公司 112 年第 1 季財務報告會計師核閱報告結論 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 112.08.09 | 座談 | 1. 本公司 112 年第 2 季財務報告會計師核閱報告結論 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 112.11.07 | 座談 | 1. 本公司 112 年第 3 季財務報告會計師核閱報告結論 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 113.03.13 | 座談 | 1. 本公司 112 年度財務報告 2. 會計師查核報告結論 3. 關鍵查核事項 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 113.05.07 | 座談 | 1. 本公司 113 年第 1 季財務報告會計師核閱報告結論 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 113.08.12 | 座談 | 1. 本公司 113 年第 2 季財務報告會計師核閱報告結論 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 113.11.12 | 座談 | 1. 本公司 113 年第 3 季財務報告會計師核閱報告結論 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 113.12.25 | 座談 | 1. 財務報表查帳事宜及查核業務規劃報告 | 獨立董事洽悉 | 獨立董事無修正意見 |

| 日期 | 方式 | 溝通事項 | 溝通情形與結果 | 公司對獨立董事意見之處理執行結果 |
|-----------|----|---|-----------------|------------------|
| | | 2. 與治理單位溝通 112 年審計品質指標(AQI) | | |
| 114.03.04 | 座談 | 1.本公司 113 年度財務報告 2.會計師查核報告結論 3.關鍵查核事項 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 114.05.13 | 座談 | 1. 本公司 114 年第 1 季財務報告會計師核閱報告結論 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 114.08.12 | 座談 | 1. 本公司 114 年第 2 季財務報告會計師核閱報告結論 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 114.11.03 | 座談 | 1. 本公司 114 年第 3 季財務報告會計師核閱報告結論 | 審計委員會全體出席委員討論通過 | 獨立董事無修正意見 |
| 114.12.26 | 座談 | 1. 財務報表查帳事宜及查核業務規劃報告 2. 與治理單位溝通 113 年審計品質指標(AQI) | 獨立董事洽悉 | 獨立董事無修正意見 |