

獨立董事與稽核及簽證會計師溝通情形記錄

日期	對象	主題	內容	獨立董事之建議	方式
111/11/3	獨立董事、簽證會計師與稽核主管	一、112 年度稽核計畫 二、111 年度第三季財報核閱與最新法令更新與其他事項提醒	一、112 年度稽核計畫擬訂原則及作法。 二、會計師說明第三季財報核閱結果及近期相關財稅法令更新。	本次無意見	視訊會議
111/11/2	獨立董事與稽核人員	111 年 10 月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
111/10/17	獨立董事與稽核人員	111 年 9 月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
111/9/13	獨立董事與稽核人員	111 年 8 月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
111/8/9	獨立董事、簽證會計師與稽核主管	一、111 年 7 月份稽核報告 二、111 年度第二季財報核閱與最新法令更新與其他事項提醒	一、討論稽核報告簽核流程。 二、依前次溝通建議，會計師說明第二季財報核閱結果及近期相關財稅法令更新。	本次無意見	視訊會議
111/7/20	獨立董事、簽證會計師與稽核主管	一、年度查核規劃報告 二、111 年 1~5 月稽核計畫執行情形及年度教育訓練	一、說明會計師查核範圍、項目及查核時程表。 二、111 年 1~5 月已完成 17 項稽核項目；稽核人員年度教育訓練規劃時程報告。	一、請會計師每季報告核閱情形，並定期提出書面報告。 二、公司應加強操作股票之風險管控。 辦理情形：依建議配合年度稽核計畫執行。	視訊會議
111/7/4	獨立董事與稽核人員	111 年 6 月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件

111/6/22	獨立董事與稽核人員	111年5月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
111/5/10	全體董事，簽證會計師，財務主管、法務主管與稽核主管	重編民國111年度第一季財務報告	一、股利收入未依除息日入帳，影響第一季EPS 0.24元。 二、財務主管說明帳務處理疏失及改善措施。會計師說明財報核閱方式，致疏漏應計事項以致重編。	經說明徵詢同意後，本次無意見	視訊會議
111/5/3	獨立董事與稽核人員	111年4月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
111/4/7	獨立董事與稽核人員	111年3月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
111/3/9	獨立董事、簽證會計師與公司治理單位溝通	查核結果與自編財報、最新法令更新與其他事項提醒	查核結果及近期相關財稅法令更新說明	本次無意見	會議
111/3/3	獨立董事與稽核人員	111年2月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
111/2/11	獨立董事與稽核人員	111年1月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
111/1/18	獨立董事與稽核人員	110年12月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
110/12/14	獨立董事與稽核人員	110年11月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
110/11/3	獨立董事與稽核人員	110年10月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
110/10/11	獨立董事與稽核人員	110年9月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
110/9/8	獨立董事與稽核人員	110年8月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
110/8/9	獨立董事與稽核人員	110年7月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
110/8/6	單獨溝通出席者： 趙獨立董事	一、期中財報核閱與重要法令更新	一、本次溝通範圍為執行期中財務報告核閱而獲悉之治理事項、		每年至少一次單獨溝通。

	賴獨立董事 區會計師 陳稽核經理	二、已完成之稽 核計畫及年度教 育訓練	核閱發現以及重 要法令更新。  二、110年1~6月 已完成22項稽核 項目；稽核人員 年度教育訓練規 劃時程報告。	本次會議無 意見	本次單獨溝 通採視訊方 式。
110/7/11	獨立董事與稽核 人員	110年6月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
110/6/11	獨立董事與稽核 人員	110年5月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
110/5/5	獨立董事與稽核 人員	110年4月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
110/4/1	獨立董事與稽核 人員	110年3月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
110/3/19	獨立董事、簽證 會計師與公司治 理單位溝通	查核結果與自編 財報、與最新法 令更新與其他事 項提醒	查核結果及近期 相關財稅法令更 新說明	本次無意見	會議
110/3/4	獨立董事與稽核 人員	110年2月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
110/2/5	獨立董事與稽核 人員	110年1月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
110/1/22	獨立董事與稽核 人員	109年12月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
109/12/21	獨立董事與稽核 人員	109年11月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
109/11/6	獨立董事與稽核 人員	109年10月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
109/10/6	獨立董事與稽核 人員	109年9月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
109/9/8	獨立董事與稽核 人員	109年8月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
109/8/7	獨立董事與稽核 人員	109年7月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
109/7/14	獨立董事與稽核 人員	109年6月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見
109/6/8	獨立董事與稽核 人員	109年5月份稽 核業務報告	同意備查並送董 事會報告	本次無意見	電子郵件或 面見

109/5/13	獨立董事與稽核人員	109年4月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
109/4/8	獨立董事與稽核人員	109年3月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
109/3/23	獨立董事、簽證會計師與稽核人員	108年度財務報表查核結果與自編財報、與最新法令更新與其他事項提醒	簡要說明財報查核結果及近期相關財稅法令更新說明。	本次無意見	原訂會議方式，因新冠疫情考量，改以書面簡報為之
109/3/23	獨立董事與稽核人員	109年2月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
109/2/7	獨立董事與稽核人員	109年1月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
109/1/15	獨立董事與稽核人員	108年12月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
108/12/18	獨立董事與稽核人員	108年11月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
108/11/8	獨立董事與稽核人員	108年10月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
108/10/8	獨立董事與稽核人員	108年9月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
108/9/12	獨立董事與稽核人員	108年8月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
108/8/7	獨立董事與稽核人員	108年7月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
108/7/5	獨立董事與稽核人員	108年6月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件或面見
108/6/5	獨立董事與稽核人員	108年5月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
108/5/3	獨立董事與稽核人員	108年4月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
108/4/10	獨立董事與稽核人員	108年3月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
108/3/28	獨立董事、簽證會計師與稽核人員	財務報表關鍵查核事項與最新法令更新	簡報說明財報關鍵查核事項、公司治理及近期相關財稅法令更新說明。	本次無意見	會議
108/3/8	獨立董事與稽核人員	108年2月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件

108/2/11	獨立董事與稽核人員	108年1月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
108/1/18	獨立董事與稽核人員	107年12月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/12/7	獨立董事與稽核人員	107年11月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/11/2	獨立董事與稽核人員	107年10月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/10/25	獨立董事與稽核人員	107年9月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/9/6	獨立董事與稽核人員	107年8月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/8/7	獨立董事與稽核人員	107年7月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/7/9	獨立董事與稽核人員	107年6月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/6/8	獨立董事與稽核人員	107年5月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/5/10	獨立董事與稽核人員	107年4月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/4/11	獨立董事與稽核人員	107年3月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/3/22	全體董事，簽證會計師及外部稽核人員，公司財會人員與稽核人員	與公司治理單位會談	查核人員查核財報之責任、範圍、發現及其他注意事項與獨立性。重要法令更新。	本次無意見	會議
107/3/1	獨立董事與稽核人員	107年2月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/2/7	獨立董事與稽核人員	107年1月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/2/1	獨立董事與稽核人員	107年1月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/1/18	獨立董事與稽核人員	106年12月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
107/1/7	獨立董事與稽核人員	106年12月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/12/11	獨立董事與稽核人員	106年11月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件

106/12/5	獨立董事與稽核人員	106年11月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/11/9	獨立董事與稽核人員	106年10月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/10/13	獨立董事與稽核人員	106年9月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/10/13	獨立董事與稽核人員	衍生性商品稽核頻率討論	是否因商品性質單純得以降低稽核頻率	本次無意見	電子郵件
106/09/11	獨立董事與稽核人員	106年8月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/08/11	獨立董事與稽核人員	106年7月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/07/13	獨立董事與稽核人員	106年6月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/06/06	獨立董事與稽核人員	106年5月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/05/15	獨立董事與稽核人員	106年4月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/04/17	獨立董事與稽核人員	106年3月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/03/21	獨立董事、稽核、財會人員與簽證會計師	與公司治理單位會談	查核人員查核財報之責任、範圍發現及其他注意事項與獨立性。重要法令更新。	本次無意見	會議
106/03/14	獨立董事與稽核人員	106年2月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/02/02	獨立董事與稽核人員	106年1月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
106/01/13	獨立董事與稽核人員	105年12月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
105/11/11	董事、獨立董事、監察人、稽核主管、財會主管與簽證會計師	105年度財務簽證內容新增「關鍵查核報告」之重大變革與董監事對公司財務報表所擔負之責任	會計師報告並說明「關鍵查核報告」內容及董事及監察人等對於財務簽證所負責任之差異	本次無意見	會議

		說明。			
105/11/04	獨立董事與稽核人員	105年10月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
105/10/14	稽核主管、財會主管、財會人員與簽證會計師	關鍵查核報告內容之討論	針對105年度財務簽證中，新增關鍵查核報告內容討論	本次無意見	會議
105/10/06	獨立董事與稽核人員	105年9月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
105/9/06	獨立董事與稽核人員	105年8月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
105/8/12	獨立董事與稽核人員	105年7月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件
105/7/11	獨立董事與稽核人員	105年6月份稽核業務報告	同意備查並送董事會報告	本次無意見	電子郵件