

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

(頻率：每季至少一次)

2023 年度：

| 日期/會議 | 溝通重點 | 處理執行結果 |
|---------------------|---|---|
| 2023/03/02 審計委員會 | 1. 會計師針對 2022 年財報情形、關鍵查核事項及與治理單位溝通說明：會計師已完成查核 2022 年度財報，並出具無保留查核意見書及敘述關鍵查核事項之查核重點及結果。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提董事會。 2. 會計師列席 2023/3/2 董事會，就查核 2022 年財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2023/05/05 審計委員會 | 1. 會計師針對 2023 年第一季財報情形說明：會計師已完成核閱 2023 年第一季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提董事會。 2. 會計師列席 2023/5/5 董事會，就核閱 2023 年第一季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對財報案溝通事項無意見。 |
| 2023/08/04 審計委員會 | 1. 會計師針對 2023 年第二季財報情形說明：會計師已完成核閱 2023 年第二季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提董事會。 2. 會計師列席 2023/8/4 董事會，就核閱 2023 年第二季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2023/11/09 審計委員會 | 1. 會計師針對 2023 年第三季財報情形說明：會計師已完成核閱 2023 年第三季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提董事會。 2. 會計師列席 2023/11/09 董事會，就核閱 2023 年第三季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

(頻率：每季至少一次)

2022 年度：

| 日期/會議 | 溝通重點 | 處理執行結果 |
|---------------------|---|---|
| 2022/03/10 審計委員會 | 1. 會計師針對 2021 年財報情形、關鍵查核事項及與治理單位溝通說明：會計師已完成查核 2021 年度財報，並出具無保留查核意見書及敘述關鍵查核事項之查核重點及結果。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提董事會。 2. 會計師列席 2022/3/10 董事會，就查核 2021 年財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2022/05/05 審計委員會 | 1. 會計師針對 2022 年第一季財報情形說明：會計師已完成核閱 2022 年第一季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提董事會。 2. 會計師列席 2022/5/5 董事會，就核閱 2022 年第一季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對財報案溝通事項無意見。 |
| 2022/08/05 審計委員會 | 1. 會計師針對 2022 年第二季財報情形說明：會計師已完成核閱 2022 年第二季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提董事會。 2. 會計師列席 2022/8/5 董事會，就核閱 2022 年第二季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2022/11/10 審計委員會 | 1. 會計師針對 2022 年第三季財報情形說明：會計師已完成核閱 2022 年第三季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提董事會。 2. 會計師列席 2022/11/10 董事會，就核閱 2022 年第三季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

(頻率：每季至少一次)

2021 年度：

| 日期/會議 | 溝通重點 | 處理執行結果 |
|---------------------|---|---|
| 2021/03/18 審計委員會 | 1. 會計師針對 2020 年財報情形、關鍵查核事項及與治理單位溝通說明：會計師已完成查核 2020 年度財報，並出具無保留查核意見書及敘述關鍵查核事項之查核重點及結果。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2021/3/18 董事會，就查核 2020 年財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2021/04/29 審計委員會 | 1. 會計師針對 2021 年第一季財報情形說明：會計師已完成核閱 2021 年第一季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2021/4/29 董事會，就核閱 2021 年第一季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對財報案溝通事項無意見。 |
| 2021/08/05 審計委員會 | 1. 會計師針對 2021 年第二季財報情形說明：會計師已完成核閱 2021 年第二季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2021/8/5 董事會，就核閱 2021 年第二季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2021/11/04 審計委員會 | 1. 會計師針對 2021 年第三季財報情形說明：會計師已完成核閱 2021 年第三季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2021/11/4 董事會，就核閱 2021 年第三季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

(頻率：每季至少一次)

2020 年度：

| 日期/會議 | 溝通重點 | 處理執行結果 |
|---------------------|---|--|
| 2020/03/10 審計委員會 | 1. 會計師 2019 年財報情形、關鍵查核事項及與治理單位溝通說明：會計師已完成查核 2019 年度財報，並出具無保留查核意見書及敘述關鍵查核事項之查核重點及結果。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2020/3/10 董事會，就查核 2019 年財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2020/04/24 審計委員會 | 1. 會計師 2020 年第一季財報情形說明：會計師已完成核閱 2020 年第一季財報，並出具無保留核閱意見書。 2. 本公司經評估為具備「自行編製財務報告能力」，並修訂相關內部控制作業。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2020/4/24 董事會，就核閱 2020 年第一季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對財報案溝通事項無意見。 4. 本公司經評估為具備「自行編製財務報告能力」，獨立董事與會計師溝通確認無誤。 5. 獨立董事針對自行編製財務報告說明事項無意見。 |
| 2020/08/13 審計委員會 | 1. 會計師 2020 年第二季財報情形說明：會計師已完成核閱 2020 年第二季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2020/8/13 董事會，就核閱 2020 年第二季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2020/11/05 審計委員會 | 1. 會計師 2020 年第三季財報情形說明：會計師已完成核閱 2020 年第三季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2020/11/5 董事會，就核閱 2020 年第三季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

(頻率：每季至少一次)

2019 年度：

| 日期/會議 | 溝通重點 | 處理執行結果 |
|---------------------|---|---|
| 2019/03/05 審計委員會 | 1. 會計師 2018 年財報情形、關鍵查核事項及與治理單位溝通說明：會計師已完成查核 2018 年度財報，並出具無保留查核意見書及敘述關鍵查核事項之查核重點及結果。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2019/3/5 董事會，就查核 2018 年財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2019/05/03 審計委員會 | 1. 會計師 2019 年第一季財報情形說明：會計師已完成核閱 2019 年第一季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2019/5/3 董事會，就核閱 2019 年第一季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2019/08/07 審計委員會 | 1. 會計師 2019 年第二季財報情形說明：會計師已完成核閱 2019 年第二季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2019/8/7 董事會，就核閱 2019 年第二季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2019/10/29 審計委員會 | 1. 會計師 2019 年第三季財報情形說明：會計師已完成核閱 2019 年第三季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2019/10/29 董事會，就核閱 2019 年第三季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

(頻率：每季至少一次)

2018 年度：

| 日期/會議 | 溝通重點 | 處理執行結果 |
|---------------------|---|---|
| 2018/03/27 審計委員會 | 1. 會計師 2017 年財報情形、關鍵查核事項及與治理單位溝通說明：會計師已完成查核 2017 年度財報，並出具無保留查核意見書及敘述關鍵查核事項之查核重點及結果。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2018/3/27 董事會，就查核 2017 年財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2018/05/03 審計委員會 | 1. 會計師 2018 年第一季財報情形說明：會計師已完成核閱 2018 年第一季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2018/5/3 董事會，就核閱 2018 年第一季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2018/08/07 審計委員會 | 1. 會計師 2018 年第二季財報情形說明：會計師已完成核閱 2018 年第二季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2018/8/7 董事會，就核閱 2018 年第二季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2018/11/08 審計委員會 | 1. 會計師 2018 年第三季財報情形說明：會計師已完成核閱 2018 年第三季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2018/11/08 董事會，就核閱 2018 年第三季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

(頻率：每季至少一次)

2017 年度：

| 日期/會議 | 溝通重點 | 處理執行結果 |
|---------------------|---|--|
| 2017/03/24 審計委員會 | 1. 會計師 2016 年財報情形、關鍵查核事項及與治理單位溝通說明：會計師已完成核閱 2016 年度財報，並出具無保留核閱意見書及敘述關鍵查核事項之查核重點及結果。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2017/3/24 董事會，就查核 2016 年財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2017/05/03 審計委員會 | 1. 會計師 2017 年第一季財報情形說明：會計師已完成核閱 2017 年第一季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2017/5/3 董事會，就核閱 2017 年第一季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2017/08/08 審計委員會 | 1. 會計師 2017 年第二季財報情形說明：會計師已完成核閱 2017 年第二季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2017/8/8 董事會，就核閱 2017 年第二季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2017/11/08 審計委員會 | 1. 會計師 2017 年第三季財報情形說明：會計師已完成核閱 2017 年第三季財報，並出具無保留核閱意見書。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2017/11/8 董事會，就核閱 2017 年第三季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

(頻率：每季至少一次)

2016 年度：

| 日期/會議 | 溝通重點 | 處理執行結果 |
|---------------------|---|--|
| 2016/03/23 審計委員會 | 1. 會計師 2015 年財務報告情形說明：會計師已完成查核 2015 年度財報，並出具無保留查核意見書。 2. 財務報表會計師變更討論並審查資格。 3. 自編財報能力計畫書及執行情形補充說明：除公司獨立完成編制合併/個別財務報告附註資訊尚未完成外，其餘工作項目已完成。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2016/3/23 董事會，就查核 2015 年度財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2016/05/09 審計委員會 | 1. 會計師 2016 年第一季財報情形說明：會計師已完成核閱 2016 年第一季財報，並出具無保留核閱意見書。 2. 自編財報能力計畫書及執行情形補充說明：除公司獨立完成編制合併/個別財務報告附註資訊尚未完成，工作進度正常外，其餘工作項目已完成。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2016/5/9 董事會，就核閱 2016 年第一季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2016/08/05 審計委員會 | 1. 會計師 2016 年第二季財報情形說明：會計師已完成核閱 2016 年第二季財報，並出具無保留核閱意見書。 2. 自編財報能力計畫書及執行情形補充說明：公司獨立完成編制合併/個別財務報告評估之工作項目已完成。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2016/8/5 董事會，就核閱 2016 年第二季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |
| 2016/11/07 審計委員會 | 1. 會計師 2016 年第三季財報情形說明：會計師已完成核閱 2016 年第三季財報，並出具無保留核閱意見書。 2. 定期評估簽證會計師之獨立性。 | 1. 會計師針對財報案說明，並與獨立董事進行溝通，審議通過後提報董事會。 2. 會計師列席 2016/11/7 董事會，就核閱 2016 年第三季財務報告情形進行說明。 3. 獨立董事針對溝通事項無意見。 |