

1.本公司审计委员会是由全体独立董事组成，会计师每年至少一次就本公司财务状况、海内外子公司财务及整体运作情形及内控之查核情形向独立董事报告，并针对有无重大调整分录或法令修订有无影响帐列情形充分沟通。

独立董事与会计师沟通情形摘要：

频率	日期	沟通重点	建议及结果
108年度	108.11.06	108年第3季与治理单位沟通-核阅结论事项	无建议
109年度	109.03.20	108年第4季与治理单位沟通-查核结论事项	无建议

2.110年起每年至少各别召开一次会计师与独立董事及董事会成员沟通会议。

会计师沟通情形摘要

会议日期	会议性质	出席人员	列席人员	沟通重点	建议
1100319	审计委员会会前会	林志隆会计师、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、林维梁独立董事	洪士民副总经理、林怡君经理、谢玉霞经理	1、关键查核事项(KAM)说明 2、查核意见型态 3、本期重大性 4、两期差异比较分析 5、其他沟通事项	无
1100806	董事会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、蔡锡奇董事长、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、林维梁独立董事、李文隆董事、蔡锡仪董事、蔡政廷董事、李文发董事、郑毅宏董事、吴美莺董事	洪士民副总经理、林怡君经理、谢玉霞经理	1、核阅重点说明 2、核阅意见型态 3、本期重大性 4、损益表-自结数与查定数调整说明 5、其他沟通事项	无
1110316	董事会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、蔡锡奇董事长、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、林维梁独立董事、李文隆董事、郑毅明董事、蔡锡仪董事、蔡政廷董事、李文发董事、郑毅宏董事、吴美莺董事	洪士民副总经理、林怡君经理、谢玉霞经理	1、关键查核事项(KAM)说明 2、查核意见型态 3、本期重大性 4、两期差异比较分析 5、其他沟通事项	无
1110805	董事会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、郑毅明董事长、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、林维梁独立董事、蔡锡奇董事、吴美莺董事、李文发董事、郑毅宏董事、蔡锡仪董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民副总经理、林怡君经理、谢玉霞经理	1、核阅重点说明 2、核阅意见型态 3、本期重大性 4、两期差异比较分析 5、其他沟通事项	无
1111104	审计委员会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、林维梁独立董事	洪士民总经理、林怡君经理、谢玉霞经理	1、查核目标及策略 2、查核方式及范围 3、集团财务报告查核 4、查核团队 5、重要之法令要求及风险 6、其他对受查公司之重大影响事项 7、相关报告提出之时程	无
1120314	董事会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、郑毅明董事长、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、蔡锡奇董事、吴美莺董事、李文发董事、郑毅宏董事、蔡锡仪董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民总经理、林怡君经理、谢玉霞经理	1、关键查核事项(KAM)说明 2、查核意见型态 3、本期重大性 4、两期差异比较分析 5、其他沟通事项	无
1120810	董事会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、郑毅明董事长、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、刘煌基独立董事、蔡锡奇董事、吴美莺董事、李文发董事、郑毅宏董事、蔡锡仪董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民总经理、林怡君经理、谢玉霞经理	1、核阅重点说明 2、核阅意见型态 3、本期重大性 4、两期差异比较分析 5、其他沟通事项	无
1121108	审计委员会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、刘煌基独立董事	洪士民总经理、林怡君经理、谢玉霞经理	1、治理单位之角色及责任 2、会计师之角色及责任 3、年度查核范围及时间 4、查核团队 5、查核人员可能高度关注之事项 6、关系人名单及关系人交易 7、管理阶层之书面声明 8、查核人员之独立性	无
1130314	董事会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、郑毅明董事长、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、刘煌基独立董事、蔡锡奇董事、吴美莺董事、李文发董事、郑毅宏董事、蔡锡仪董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民总经理、谢玉霞协理、林怡君经理	1、关键查核事项(KAM)说明 2、查核意见型态 3、本期重大性 4、两期差异比较分析 5、其他沟通事项	无
1130808	董事会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、郑毅明董事长、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、刘煌基独立董事、蔡锡奇董事、吴美莺董事、李文发董事、蔡锡仪董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民总经理、谢玉霞协理、林怡君经理	1、核阅重点说明 2、核阅意见型态 3、本期重大性 4、两期差异比较分析 5、其他沟通事项	无
1131107	审计委员会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、刘煌基独立董事	洪士民总经理、谢玉霞协理、林怡君经理	1、治理单位之角色及责任 2、会计师之角色及责任 3、年度查核范围及时间 4、查核团队 5、查核人员可能高度关注之事项 6、关系人名单及关系人交易 7、管理阶层之书面声明 8、查核人员之独立性	无
1140313	董事会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、郑毅明董事长、许立铭独立董事、曾勇夫独立董事、刘煌基独立董事、蔡锡奇董事、吴美莺董事、李文发董事、蔡锡仪董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民总经理、谢玉霞协理、林怡君经理	1、先前沟通集团查核规划之主要改变 2、关键查核事项(KAM)说明 3、查核意见类型 4、本期重大性 5、未更正不实表达 6、内部控制显著缺失 7、其他沟通事项	无
1140807	董事会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、蔡锡仪董事长、刘宗德独立董事、刘煌基独立董事、许立铭独立董事、郑毅明董事、蔡锡奇董事、吴美莺董事、李文发董事、郑毅文董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民总经理、谢玉霞协理、林怡君经理	1、核阅重点说明 2、核阅意见型态 3、本期重大性 4、两期差异比较分析 5、其他沟通事项	无
1141106	审计委员会会前会	王茂昌会计师、游丽华经理、刘宗德独立董事、刘煌基独立董事、许立铭独立董事	洪士民总经理、谢玉霞协理、林怡君经理	1、治理单位之角色及责任 2、会计师之角色及责任 3、年度查核范围及时间 4、查核团队 5、查核人员可能高度关注之事项 6、关系人名单及关系人交易 7、管理阶层之书面声明 8、查核人员之独立性	无