

1.本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師每年至少一次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

獨立董事與會計師溝通情形摘要：

頻率	日期	溝通重點	建議及結果
108年度	108.11.06	108年第3季與治理單位溝通-核閱結論事項	無建議
109年度	109.03.20	108年第4季與治理單位溝通-查核結論事項	無建議

2.110年起每年至少各別召開一次會計師與獨立董事及董事會成員溝通會議。

會計師溝通情形摘要

會議日期	會議性質	出席人員	列席人員	溝通重點	建議
1100319	審計委員會會前會	林志隆會計師、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、林維標獨立董事	洪士民副總經理、林怡君經理、謝玉霞經理	1、關鍵查核事項(KAM)說明 2、查核意見型態 3、本期重大性 4、兩期差異比較分析 5、其他溝通事項	無
1100806	董事會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、蔡錫奇董事長、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、林維標獨立董事、李文隆董事、蔡錫儀董事、蔡政廷董事、李文發董事、鄭毅宏董事、吳美鶯董事	洪士民副總經理、林怡君經理、謝玉霞經理	1、核閱重點說明 2、核閱意見型態 3、本期重大性 4、損益表自結數與查定數調整說明 5、其他溝通事項	無
1110316	董事會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、蔡錫奇董事長、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、林維標獨立董事、李文隆董事、鄭毅明董事、蔡錫儀董事、蔡政廷董事、李文發董事、鄭毅宏董事、吳美鶯董事	洪士民副總經理、林怡君經理、謝玉霞經理	1、關鍵查核事項(KAM)說明 2、查核意見型態 3、本期重大性 4、兩期差異比較分析 5、其他溝通事項	無
1110805	董事會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、鄭毅明董事長、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、林維標獨立董事、蔡錫奇董事、吳美鶯董事、李文發董事、鄭毅宏董事、蔡錫儀董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民副總經理、林怡君經理、謝玉霞經理	1、核閱重點說明 2、核閱意見型態 3、本期重大性 4、兩期差異比較分析 5、其他溝通事項	無
1111104	審計委員會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、林維標獨立董事	洪士民總經理、林怡君經理、謝玉霞經理	1、查核目標及策略 2、查核方式及範圍 3、集團財務報告查核 4、查核團隊 5、重要之法令要求及風險 6、其他對受查公司之重大影響事項 7、相關報告提出之時程	無
1120314	董事會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、鄭毅明董事長、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、蔡錫奇董事、吳美鶯董事、李文發董事、鄭毅宏董事、蔡錫儀董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民總經理、林怡君經理、謝玉霞經理	1、關鍵查核事項(KAM)說明 2、查核意見型態 3、本期重大性 4、兩期差異比較分析 5、其他溝通事項	無
1120810	董事會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、鄭毅明董事長、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、劉煌基獨立董事、蔡錫奇董事、吳美鶯董事、李文發董事、鄭毅宏董事、蔡錫儀董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民總經理、林怡君經理、謝玉霞經理	1、核閱重點說明 2、核閱意見型態 3、本期重大性 4、兩期差異比較分析 5、其他溝通事項	無
1121108	審計委員會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、劉煌基獨立董事	洪士民總經理、林怡君經理、謝玉霞經理	1、治理單位之角色及責任 2、會計師之角色及責任 3、年度查核範圍及時間 4、查核團隊 5、查核人員可能高度關注之事項 6、關係人名單及關係人交易 7、管理階層之書面聲明 8、查核人員之獨立性	無
1130314	董事會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、鄭毅明董事長、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、劉煌基獨立董事、蔡錫奇董事、吳美鶯董事、李文發董事、鄭毅宏董事、蔡錫儀董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民總經理、謝玉霞協理、林怡君經理	1、關鍵查核事項(KAM)說明 2、查核意見型態 3、本期重大性 4、兩期差異比較分析 5、其他溝通事項	無
1130808	董事會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、鄭毅明董事長、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、劉煌基獨立董事、蔡錫奇董事、吳美鶯董事、李文發董事、蔡錫儀董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民總經理、謝玉霞協理、林怡君經理	1、核閱重點說明 2、核閱意見型態 3、本期重大性 4、兩期差異比較分析 5、其他溝通事項	無
1131107	審計委員會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、劉煌基獨立董事	洪士民總經理、謝玉霞協理、林怡君經理	1、治理單位之角色及責任 2、會計師之角色及責任 3、年度查核範圍及時間 4、查核團隊 5、查核人員可能高度關注之事項 6、關係人名單及關係人交易 7、管理階層之書面聲明 8、查核人員之獨立性	無
1140313	董事會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、鄭毅明董事長、許立銘獨立董事、曾勇夫獨立董事、劉煌基獨立董事、蔡錫奇董事、吳美鶯董事、李文發董事、蔡錫儀董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民總經理、謝玉霞協理、林怡君經理	1、先前溝通集團查核規劃之主要改變 2、關鍵查核事項(KAM)說明 3、查核意見類型 4、本期重大性 5、未更正不實表達 6、內部控制顯著缺失 7、其他溝通事項	無
1140807	董事會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、蔡錫儀董事長、劉宗德獨立董事、劉煌基獨立董事、許立銘獨立董事、鄭毅明董事、蔡錫奇董事、吳美鶯董事、李文發董事、鄭幫文董事、蔡政廷董事、李文隆董事	洪士民總經理、謝玉霞協理、林怡君經理	1、核閱重點說明 2、核閱意見型態 3、本期重大性 4、兩期差異比較分析 5、其他溝通事項	無
1141106	審計委員會會前會	王戊昌會計師、游麗華經理、劉宗德獨立董事、劉煌基獨立董事、許立銘獨立董事	洪士民總經理、謝玉霞協理、林怡君經理	1、治理單位之角色及責任 2、會計師之角色及責任 3、年度查核範圍及時間 4、查核團隊 5、查核人員可能高度關注之事項 6、關係人名單及關係人交易 7、管理階層之書面聲明 8、查核人員之獨立性	無