

一、公司獨立董事、內部稽核及會計師之溝通方式

獨立董事與內部稽核及會計師每年定期二次會議，會計師就財務報表查核或核閱結果，以及相關法令要求之溝通事項進行報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行溝通。

二、獨立董事、內部稽核及會計師溝通會議事項摘要

| 開會日期 | 出席人員 | 溝通重點摘要 | 相關回應及結果 |
|--------------------------|---|--|---------------------------|
| 114/11/5 審計委員會 會前會 | 獨立董事 呂學修 (視訊出席) 獨立董事 李宗熹 稽核主管 王駿傑 安永會計師 張正道 安永經理 廖好珊 | <p>1. 會計師就 114 年第三季財務報告核閱結果及年度查核規劃進行說明，包含：</p> <p>(1) 第三季核閱會計師擬出具之核閱報告</p> <p>(2) 會計師獨立性</p> <p>(3) 集團查核之範圍</p> <p>(4) 顯著風險</p> <p>(5) 內控控制測試執行策略</p> <p>(6) 對關鍵查核事項的初步看法</p> <p>(7) 預計查核項目及時程</p> <p>(8) 關係人之關係及交易</p> <p>(9) 證管/稅務法令更新</p> <p>(10) 永續揭露準則相關資訊</p> | 獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見。 |