

2021 年度独立董事与会计师之沟通情形

一、独立董事与会计师之沟通政策

(一)每年至少二次邀请签证会计师列席审计委员会，针对本公司及子公司财务报告核阅或查核结果及内控查核情形向审计委员会报告，并就有无重大调整分录或法令修订有无重大影响进行充分沟通。

(二)必要时随时与会计师召开沟通会议。

二、2021年度独立董事与会计师沟通情形摘要：

本公司独立董事与会计师沟通情形良好。

日期	沟通重点	董事建议	处理执行结果
2021.2.19 审计委员会	会计师就2020年个体与合并财报之关键查核事项及财务报告查核结果进行说明。	无。	2020年个体与合并财务报告，经审计委员会通过，并提2021年2月26日第十九届第六次董事会讨论。
2021.7.28 审计委员会	会计师就2021年第二季合并财务报告核阅结果进行说明。	无。	2021年第二季合并财务报告，经审计委员会通过，并提2021年8月6日第十九届第十次董事会讨论。
2021.12.13 单独沟通会议	会计师说明2021年度查核范围、方法及发现，并针对关键查核事项与审计委员会进行沟通与讨论。	请会计师查核时特别留意资产评估、重大转投资交易及海外子公司内部控制与法令遵循等。	1.确认2021年度财务报告关键查核事项。 2.会计师年度委任及评估提2022年1月7日第二届第十五次审计委员会讨论。