

獨立董事與會計師溝通事項摘要

- 1.會計師每季核閱或查核後至少舉辦一次，針對財務報表查核或核閱結果及發現向獨立董事進行報告。
- 2.平時會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- 3.其他：發生重大異常事項，或獨立董事及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議進行溝通。

日期	參與人員	溝通方式	溝通事項	溝通結果
2021.3.17	獨立董事：蔡美娥 會計師：陳宗哲	查核後會議	1.會計師就本公司109年財務報表查核重大調整進行說明；針對內部控制檢查評估範圍、方式及發現事項進行報告。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3.查核報告中關鍵查核事項之溝通。 4.近期重要法令修正影響說明及新公報適用說明。	本次會議無意見
2021.5.7	獨立董事：蔡美娥 會計師：陳宗哲	核閱後會議	1.會計師就本公司110年第一季財務報表核閱調整進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3.近期財務報導相關法令之說明。	本次會議無意見

獨立董事與會計師溝通事項摘要

日期	參與人員	溝通方式	溝通事項	溝通結果
2021.7.29	獨立董事：蔡美娥 會計師：陳宗哲	核閱後會議	1.會計師就本公司110年第二季財務報表核閱調整進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3.年度關鍵查核事項之溝通。 4.近期財務報導相關法令之說明。	本次會議無意見
2021.11.2	獨立董事：蔡美娥 會計師：陳宗哲	核閱後會議	1.會計師就本公司110年第三季財務報表核閱調整進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3.近期財務報導相關法令之說明。	本次會議無意見