

百和興業股份有限公司

與獨立董事之溝通

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核報告按月呈送獨立董事審閱。
2. 稽核主管每年定期單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告。溝通情形並無特殊狀況。本公司獨立董事與稽核主管溝通狀況良好。
3. 會計師每年定期列席審計委員會，並單獨向獨立董事就重要查核事項、財務報表(覆核)查核結果以及其他相關法令要求之溝通事項加以說明。若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告。溝通情形並無特殊狀況。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

2025 年獨立董事與會計師之溝通事項摘要：

溝通會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
2025 年 3 月 11 日	獨立董事： 吳永富 陳文昌(吳永富董事代理) 蔡育菁(王凱立董事代理) 王凱立 會計師蘇定堅	1.會計師就 2024 年度合併財務報告之查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 2.彙報重要法規更新。 3.會計師針對獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。	獨立董事 無異議。
2025 年 12 月 17 日	獨立董事： 王凱立 蔡育菁 萬心寧 朱瓊芳 會計師蘇定堅	1. 會計師說明集團查核規劃與重大性，暨關鍵查核事項。 2. 會計師針對獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。 3. 彙報重要法規更新。	獨立董事 無異議。

2025 年獨立董事與內部稽核主管之溝通事項摘要：

溝通會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
2025 年 03 月 11 日	獨立董事： 吳永富 陳文昌(吳永富董事代理) 蔡育菁(王凱立董事代理) 王凱立 稽核主管黃舒瓚	1. 2024 年 10 月至 2024 年 12 月 稽核業務報告。 2. 報告 2024 年度內部稽核缺失之有 關事項及改善情形。	獨立董事 無異議。
2025 年 05 月 12 日	獨立董事： 吳永富 陳文昌 蔡育菁 王凱立 稽核主管黃舒瓚	2025 年 1 月至 2025 年 3 月 稽核業務報告。	獨立董事 無異議。
2025 年 08 月 21 日	獨立董事： 王凱立 蔡育菁 萬心寧 稽核主管黃舒瓚	2025 年 4 月至 2025 年 6 月 稽核業務報告。	獨立董事 無異議。
2025 年 11 月 10 日	獨立董事： 王凱立 蔡育菁 萬心寧 朱瓊芳 稽核主管黃舒瓚	2025 年 7 月至 2025 年 9 月 稽核業務報告。	獨立董事 無異議。