

百和兴业股份有限公司

与独立董事之沟通

独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通情形：

1. 稽核报告按月呈送独立董事审阅。
2. 稽核主管每年定期于审计委员会会前会单独向独立董事报告稽核业务执行情形，若有特殊状况时，亦会实时向独立董事报告。沟通情形并无特殊状况。本公司独立董事与稽核主管沟通状况良好。
3. 会计师每年定期列席审计委员会，并于审计委员会会前会单独向独立董事就重要查核事项、财务报表(复核)查核结果以及其他相关法令要求之沟通事项加以说明。若有特殊状况时，亦会实时向独立董事报告。沟通情形并无特殊状况。本公司独立董事与签证会计师沟通状况良好。

2022 年独立董事与会计师之沟通事项摘要：

审计委员会前会 日期	出席人员	沟通重点	沟通结果
2022 年 3 月 25 日	独立董事： 吴永富 林诚助 曹永仁 会计师蒋淑菁	1.会计师就 2021 年度合并财务报告之查核结果进行说明，并针对查核发现进行讨论。 2.汇报重要法规更新。 3.会计师针对独立董事所咨询之问题进行讨论及沟通。	独立董事无异议。
2022 年 8 月 25 日	独立董事： 吴永富 陈文昌 蔡育菁 王凯立 会计师蒋淑菁	1.会计师就 2022 年上半年度合并财务报告之查核结果进行说明，并针对查核发现进行讨论。 2.会计师针对独立董事所咨询之问题进行讨论及沟通。	独立董事无异议

2022年独立董事与内部稽核主管之沟通事项摘要：

审计委员会前会 日期	出席人员	沟通重点	沟通结果
2022年03月25日	独立董事： 吴永富 林诚助 曹永仁 稽核主管黄舒瓴	1. 2021年10月至2021年12月稽核业务报告。 2. 2021年度内部稽核缺失之有关事项及改善情形。 3. 2021年度内部控制制度自行评估之「内部控制制度声明书」。	独立董事无异议。
2022年05月06日	独立董事： 吴永富 林诚助 曹永仁 稽核主管黄舒瓴	2022年1月至2022年3月稽核业务报告。	独立董事无异议。
2022年08月25日	独立董事： 吴永富 陈文昌 蔡育菁 王凯立 稽核主管黄舒瓴	2022年4月至2022年6月稽核业务报告。	独立董事无异议。
2022年11月10日	独立董事： 吴永富 陈文昌 蔡育菁 王凯立 稽核主管黄舒瓴	2022年7月至2022年9月稽核业务报告。	独立董事无异议。
2022年12月21日	独立董事： 吴永富 陈文昌 蔡育菁 王凯立 稽核主管黄舒瓴	1. 修订本集团【内部控制制度】之部分作业及条文。 2. 本集团2023年度内部控制年度稽核计划。	独立董事无异议。