

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. 稽核主管每年定期於審計委員會會前會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，並於審計委員會會前會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。

2022 年獨立董事與會計師之溝通事項摘要：

審計委員會前會 日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
2022 年 3 月 25 日	獨立董事： 吳永富 林誠助 曹永仁 會計師蔣淑菁	1.會計師就 2021 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。
2022 年 8 月 25 日	獨立董事： 吳永富 陳文昌 蔡育菁 王凱立 會計師蔣淑菁	1.會計師就 2022 年上半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.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

2022 年獨立董事與內部稽核主管之溝通事項摘要：

審計委員會前會 日 期	出席人員	溝通重點	溝通結果
2022 年 03 月 25 日	獨立董事： 吳永富 林誠助 曹永仁 稽核主管黃舒瓚	1. 2021 年 10 月至 2021 年 12 月稽核業務報告。 2. 2021 年度內部稽核缺失之有關事項及改善情形。 3. 2021 年度內部控制制度自行評估之「內部控制制度聲明書」。	獨立董事無異議。
2022 年 05 月 06 日	獨立董事： 吳永富 林誠助 曹永仁 稽核主管黃舒瓚	2022 年 1 月至 2022 年 3 月稽核業務報告。	獨立董事無異議。
2022 年 08 月 25 日	獨立董事： 吳永富 陳文昌 蔡育菁 王凱立 稽核主管黃舒瓚	2022 年 4 月至 2022 年 6 月稽核業務報告。	獨立董事無異議。
2022 年 11 月 10 日	獨立董事： 吳永富 陳文昌 蔡育菁 王凱立 稽核主管黃舒瓚	2022 年 7 月至 2022 年 9 月稽核業務報告。	獨立董事無異議。
2022 年 12 月 21 日	獨立董事： 吳永富 陳文昌 蔡育菁 王凱立 稽核主管黃舒瓚	1. 修訂本集團【內部控制制度】之部分作業及條文。 2. 本集團 2023 年度內部控制年度稽核計畫。	獨立董事無異議。