

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。

2023 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
2023 年 3 月 15 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。

2023 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
2023 年 03 月 15 日	獨立董事： 吳永富 陳文昌 蔡育菁 王凱立 稽核主管黃舒瓊	1. 2022 年 10 月至 2022 年 12 月稽核業務報告。 2. 2022 年度內部稽核缺失之有關事項及改善情形。 3. 2022 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。
2023 年 05 月 11 日	獨立董事： 吳永富 蔡育菁 王凱立 稽核主管黃舒瓊	2023 年 1 月至 2023 年 3 月稽核業務報告。	獨立董事無異議。