

中化合成生技股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

(一)本公司自民國 105 年5月 31 日設置審計委員會取代監察人制度，審計委員會由全體獨立董事組成。

內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告呈核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，內部稽核主管亦定期與審計委員(即獨立董事)溝通稽核業務及內控運作情形，並於每季審計委員會會議中作內部稽核報告結果及追蹤報告執行情形，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師至少每年一次定期會議，會計師於會議中報告財務報表查核或核閱結果、查核攸關之內部控制制度之查核方式及其他相關法令要求之溝通事項。稽核主管就稽核計畫執行情形及缺失改善情形說明。

二、112 年獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

| 日期 | 會議性質 | 出席人員 | 溝通主題及事項 | 溝通結果及建議事項 |
|-----------|-----------------|---|---|----------------------|
| 112/12/21 | 董事會會前會 (座談會) | 獨立董事王國強 獨立董事張致嫻 獨立董事關心 會計師林柏全 稽核主管洪朝盛 | 1. 就本公司民國 112 年度合併財務報告及個體財務報告，查核計劃、風險評估有關事項、關鍵查核事項之說明及溝通。 2. 就本公司民國 112 年度查核攸關之內部控制制度之查核方式說明及溝通。 3. 主辦會計師之角色及責任、獨立性之說明及溝通。 4. 法令更新說明。 5. 稽核計畫執行情形及缺失改善情形說明。 | 無異議照案通過； 本次會議無意見。 |