

南茂科技股份有限公司 獨立董事與會計師之溝通情形

一、 溝通政策：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成。審計委員會與會計師每季至少一次定期召開會議進行面對面溝通，其溝通事項包含會計師查核/核閱財務報表之獨立性與範圍及重大性、會計師查核/核閱報告、會計師查核/核閱後財務報表內容等相關事項。

二、 2022 年溝通事項及情形彙整如下：

| 日期 | 溝通事項 | 結果 |
|----------------------------|---|-------------|
| 2022/02/24 審計委員會 會前會 | <ul style="list-style-type: none"> ➢ 2021 年度查核後之財務報表查核範圍、會計師查核報告、查核之重大性、查核重點、會計師獨立性及 2021 年度會計師提供審計及非審計服務費用總額報告。 ➢ 2022 年度會計師審計服務公費說明。 ➢ 財報公布時效提升與自行編製財務報告之情形。 ➢ 2021 年度財務報表查核工作進行情況，包含查核的問題或困難之討論。(單獨會議) | 本次會議 無意見 |
| 2022/04/14 審計委員會 會前會 | <ul style="list-style-type: none"> ➢ 2021 integrated audit results。 | 本次會議 無意見 |
| 2022/05/05 審計委員會 會前會 | <ul style="list-style-type: none"> ➢ 2022 年第 1 季核閱後之合併財務報表核閱範圍、會計師核閱報告、核閱之重大性及核閱重點報告。 ➢ 溫室氣體排放數據揭露與查證之提醒及說明。 ➢ 2022 integrated audit plan。 | 本次會議 無意見 |
| 2022/08/04 審計委員會 會前會 | <ul style="list-style-type: none"> ➢ 2022 年第 2 季核閱後之合併財務報表核閱範圍、會計師核閱報告、核閱之重大性及核閱重點報告。 ➢ 溫室氣體排放數據揭露與查證之提醒及說明。 | 本次會議 無意見 |
| 2022/11/03 審計委員會 會前會 | <ul style="list-style-type: none"> ➢ 2022 年第 3 季核閱後之合併財務報表核閱範圍、會計師核閱報告、核閱之重大性及核閱重點報告。 ➢ PCAOB 案件檢查分享。 ➢ 審計品質指標(AQIs)預計溝通時程。 | 本次會議 無意見 |