

# 美亞鋼管廠股份有限公司

## 公司獨立董事與會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與會計師之溝通政策

本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師每年就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

本公司獨立董事與會計師溝通頻率為至少每年一次(查核規劃階段前)。

### 二、年度歷次獨立董事與會計師溝通事項摘要

| 日期                                | 溝通事項                                       | 溝通結果                                    | 建議與指正        |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|
| 110.2.4<br>審計委員會<br>(會前會)         | 一0九年度查核規劃階段與治理單位溝通之事項。                     | 經討論與溝通後，獨立董事對查核規劃階段之事項無異議。              | 本次會議<br>無異議。 |
| 110.3.19 審<br>計委員會(會<br>前會)       | 本公司民國一0九年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。             | 業經審計委員會通過一0九年度財務報告及提董事會通過、並如期公告及申報主管機關。 | 本次會議<br>無異議。 |
| 110.3.19 審<br>計委員會(會<br>前會)       | 定期評估簽證會計師之獨立性與適任性。                         | 經討論與溝通後，獨立董事評估事項無異議。                    | 本次會議<br>無異議。 |
| 110.3.19 審<br>計委員會(會<br>前會)       | 本公司民國110年度簽證會計師之委任及報酬案。                    | 經討論與溝通後，獨立董事評估事項無異議。                    | 本次會議<br>無異議。 |
| 110.11.5<br>會計師單獨與<br>獨立董事座談<br>會 | 110年度第3季財務報告核閱情形，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。       | 經討論與溝通後，獨立董事評估事項無異議。                    | 本次會議<br>無異議。 |
| 111.1.21<br>會計師單獨與<br>獨立董事座談<br>會 | 110年度查核規劃階段與治理單位溝通事項報告，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 | 經討論與溝通後，獨立董事評估事項無異議。                    | 本次會議<br>無異議。 |
| 112.1.9<br>會計師單獨與<br>獨立董事座談<br>會  | 111年度查核規劃階段與治理單位溝通事項報告，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 | 經討論與溝通後，獨立董事評估事項無異議。                    | 本次會議<br>無異議。 |
| 113.1.29<br>會計師單獨與<br>獨立董事座談<br>會 | 112年度查核規劃階段與治理單位溝通事項報告，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 | 經討論與溝通後，獨立董事評估事項無異議。                    | 本次會議<br>無異議。 |