

## 泰宗生物科技股份有限公司

### 獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通情形

一、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議一次，並得視需要隨時召開。

二、內部稽核主管與獨立董事之溝通情形：

1. 定期性：內部稽核主管於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善追蹤進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效性。
2. 非定期性：平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核所見內容，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

3. 113 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
113.03.25 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 112 年 12 月至 113 年 3 月之執行情形以及異常事項追蹤改善報告。	無其他建議事項
	修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。	審議通過提請董事會決議
	審議本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」。	審議通過提請董事會決議
113.06.18 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 113 年 4 月至 5 月之執行情形。	無其他建議事項
113.08.12 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 113 年 6 月至 7 月之執行情形以及異常事項追蹤改善報告。	無其他建議事項
113.12.27 單獨座談溝通	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核主管就 113 年度稽核計畫執行查核及改善情形、114 年度稽核計畫之擬訂，以及配合證券法令修正應辦理事項，與獨立董事座談溝通。</li> <li>2. ESG 與內部稽核有關的永續資訊之管理。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 內部稽核依獨立董事建議事項處理。</li> <li>2. 永續資訊之管理，應依主管機關規定時程，修訂內部控制制度及列入年度稽核計畫，並訂定相關的管理辦法。</li> </ol>
113.12.27 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 113 年 8 月至 11 月之執行情形以及異常事項追蹤改善報告。	無其他建議事項
	擬具本公司 114 年度內部稽核計劃。	審議通過提請董事會決議

## 4. 114 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
114.03.28 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 113 年 12 月至 114 年 3 月之執行情形。	無其他建議事項
	審議本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」。	審議通過提請董事會決議
	擬具本公司「永續資訊管理辦法」。	審議通過提請董事會決議
	修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。	審議通過提請董事會決議

## 三、會計師與獨立董事之單獨溝通：

1. 定期性：會計師每季就查核計畫、執行情形及查核或核閱結果與獨立董事單獨溝通。
2. 非定期性：如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。
3. 113 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
113.03.25 審計委員會 治理溝通會議	1. 會計師就 112 年度個體財務報告及合併財務報表關鍵查核事項、重大期後事項及查核結果進行溝通與說明。 2. 會計師就證管法令及稅務法令更新說明。 3. 會計師就獨立董事所提問題進行討論與溝通。	無其他建議事項
113.08.12 審計委員會 治理溝通會議	1. 會計師就 113 年第二季合併財務報告報表關鍵查核事項及核閱結果進行溝通與說明。 2. 會計師就證券法令及稅務法令更新說明。 3. 會計師就獨立董事所提問題進行討論與溝通。	無其他建議事項
113.12.27 審計委員會 治理溝通會議	1. 會計師就證券法令及稅務法令更新說明。 2. 會計師就獨立董事所提問題進行討論與溝通。	無其他建議事項

## 4. 114 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果
114.03.28 審計委員會 治理溝通會議	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 會計師就 113 年度個體財務報告及合併財務報表關鍵查核事項、重大期後事項及查核結果進行溝通與說明。</li><li>2. 會計師就證管法令及稅務法令更新說明。</li><li>3. 會計師就獨立董事所提問題進行討論與溝通。</li></ol>	無其他建議事項