

科懋生物科技股份有限公司
民國一十四年
獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策與溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策：

- (一)本公司於民國 110 年 5 月 21 日設立審計委員會，審計委員會成員由全體獨立董事組成，審計委員會每季至少召開一次。
- (二)本公司內部稽核主管除每月交付稽核報告予獨立董事外，並於審計委員會議中向各獨立董事報告稽核業務執行情形，主要報告事項如下：
- 內部稽核計劃執行及缺失改善追蹤情形；
 - 稽核人員年度專業訓練規劃及執行情形；
 - 年度稽核計畫內容以及內部控制制度自行評估結果。
- (三)每年至少一次召開獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨會議，將內部稽核作業之發現或缺失、會計師之查核意見或建議，與獨立董事進行溝通，並將溝通意見做成紀錄提董事會報告。
- (四)本公司簽證會計師於審計委員會，報告年度及季財務報表查核或核閱結果，以及其他依法令要求之溝通事項。
- (五)本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接溝通之管道，如透過電子郵件、電話或舉行會議討論關注議題。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形：

| 日期 | 會議方式 | 出席人員 | | | 溝通事項 | 溝通結果 | 處理情形 |
|-----------|-------|--------------------------|------------|------|---|--------|------|
| | | 獨立董事 | 會計師 | 稽核主管 | | | |
| 114/02/21 | 審計委員會 | 吳豐祥 王英洲 洪啟峯 羅天一 | 黃柏淑 | 陳世祥 | 113 年第四季會計師與公司治理單位溝通。 113 年第四季稽核計劃執行情形。 | 委員會洽悉。 | 無。 |
| 114/05/06 | 審計委員會 | 吳豐祥 王英洲 洪啟峯 羅天一 | 黃柏淑 | 陳世祥 | 114 年第一季會計師與公司治理單位溝通。 114 年第一季稽核計劃執行情形。 | 委員會洽悉。 | 無。 |
| 114/08/07 | 審計委員會 | 吳豐祥 王英洲 洪啟峯 羅天一 | 黃柏淑 黃采絹 | 陳世祥 | 114 年第二季會計師與公司治理單位溝通。 114 年第二季稽核計劃執行情形。 | 委員會洽悉。 | 無。 |
| 114/11/06 | 審計委員會 | 吳豐祥 王英洲 洪啟峯 羅天一 | 黃采絹 | 陳世祥 | 114 年第三季會計師與公司治理單位溝通。 114 年第三季稽核計劃執行情形。 | 委員會洽悉。 | 無。 |
| 114/12/23 | 審計委員會 | 吳豐祥 王英洲 洪啟峯 羅天一 | 黃柏淑 黃采絹 | 陳世祥 | 114 年度工作計劃執行情形。 114 年度稽核計劃執行情形。 115 年度工作計劃。 115 年度稽核計劃。 其他討論事項。 | 委員會洽悉。 | 無。 |