

# 泰昇國際控股有限公司

## 獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形

### 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則：

(1)獨立董事每年至少一次與會計師之進行面對面溝通，會計師就合併財務報告查核/核閱的財務、營運結果及內部控制制度向獨立董事報告，亦於會議中就獨立董事所提出之問題進行交流。

(2)獨立董事每季至少一次與內部稽核主管之進行面對面溝通，內部稽核主管每季就稽核業務情形向獨立董事報告與溝通，獨立董事對於年度內部控制制度有效執行性自行評估、內部控制制度聲明書與年度稽核計劃，亦進行溝通並提供意見。

### 110 年度獨立董事對會計師與內部稽核主管溝通情形如下：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
2021 年 3 月 12 日 審計委 員會	獨立董事余尚武 獨立董事謝朝煌 獨立董事陳明漢 獨立董事賀桂芬 稽核長陳玉蘭 勤業眾信-會計師蘇 郁琇 勤業眾信-會計師游 素環	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 業務狀況報告</li> <li>2. 財務狀況報告</li> <li>3. 內部稽核報告</li> <li>4. 自行編製財務報告能力改善情形報告</li> <li>5. 資訊安全報告</li> <li>6. 公司治理評鑑改善報告</li> <li>7. 討論事項 1：本公司擬因應會計師事務所內部調整而更換會計師案</li> <li>8. 討論事項 2：本公司 2020 年度合併財務報表、營業報告、各項決算表冊</li> <li>9. 討論事項 3：本公司 2020 年度盈餘分配案</li> <li>10. 討論事項 4：本公司擬出具 2020 年度「內部控制制度聲明書」</li> <li>11. 討論事項 5：本公司擬修訂「股東會議事規則」</li> <li>12. 討論事項 6：本公司擬修訂「董事選舉辦法」</li> <li>13. 討論事項 7：本公司擬修訂「道德行為準則」</li> <li>14. 討論事項 8：擬清算並解散孫公司 Winsun Trade Co., Ltd. 案</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 余尚武獨立董事建議在下次會議報告案中加入審計委員會重大建議追蹤情況。</li> <li>● 謝朝煌獨立董事建議近期越盾利率有逐步下降之趨勢，提醒公司提早因應越盾相關利息收入可能逐步減少之影響。</li> <li>● 賀桂芬獨立董事建議市場稽核團隊也應定期報告重大發現事項。</li> <li>● 謝朝煌獨立董事建議近期緬甸政局動盪不安，提醒公司在柬埔寨之存款應注意信用風險</li> <li>● 討論事項無異議通過，</li> </ul>

		<p>15. 討論事項 9：本公司擬向銀行申請授信額度續約事宜。</p> <p>16. 討論事項 10：本公司業務主管及公司治理主管任免案</p>	
2021 年 5 月 6 日 審計委員會	<p>獨立董事余尚武 獨立董事謝朝煌 獨立董事陳明漢 獨立董事賀桂芬 稽核長陳玉蘭 資誠會計師賴宗義 資誠協理余正富</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 業務狀況報告</li> <li>2. 財務狀況報告</li> <li>3. 內部稽核報告</li> <li>4. 自行編製財務報告能力改善情形報告</li> <li>5. 公司治理評鑑改善報告</li> <li>6. 109 年董事會績效評估結果</li> <li>7. 討論事項 1：本公司 2021 年第一季合併財務報表</li> <li>8. 討論事項 2：本公司簽證會計師獨立性評估案</li> <li>9. 會計師報告事項 1:民國 110 年第一季核閱範圍</li> <li>10. 會計師報告事項 2:核閱結果與治理單位溝通事項</li> <li>11. 會計師報告事項 3:民國 110 年上半年及年度查核計畫內容、時程及預計查核規劃</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 謝朝煌獨立董事建議新通路布建應兼顧傳統通路行銷策略，俾便達到整體綜效。</li> <li>● 謝朝煌獨立董事建議資金運用須兼顧長短期資金需求；因本公司現金部位高，銀行借款建議協調不須定存單擔保</li> <li>● 余尚武獨立董事建議公司依照規畫於本年度完成自行編製財務報告。</li> <li>● 余尚武獨立董事建議有關 110 年公司治理評鑑建議特別精進能提升公司實質價值之項目。</li> <li>● 賀桂芬獨立董事建議公司可申請康健 CHR 健康企業公民標章。</li> <li>● 討論事項無異議通過</li> </ul>
2021 年 8 月 26 日 審計委員會	<p>獨立董事余尚武 獨立董事謝朝煌 獨立董事陳明漢 獨立董事賀桂芬 稽核長陳玉蘭 資誠會計師賴宗義 資誠協理余正富</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 上次會議追蹤事項及執行情形報告</li> <li>2. 業務狀況報告</li> <li>3. 財務狀況報告</li> <li>4. 內部稽核報告</li> <li>5. 自行編製財務報告能力改善情形報告</li> <li>6. 討論事項 1：本公司 2021 年第二季合併財務報表</li> <li>7. 討論事項 2：本公司續投保「董事及重要職員責任險」事宜</li> <li>8. 討論事項 3：本公司擬向銀行申請授信額度續約事宜</li> <li>9. 溝通事項 1：完成階段與治理單位溝通事項。</li> <li>10. 溝通事項 2：合併財務報告之會計師查核報告稿本</li> <li>11. 溝通事項 3：重大調整分錄及未調整分錄</li> <li>12. 溝通事項 4：關係人之資訊。</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 余尚武獨立董事建議關注電商通路發展情況，另可嘗試網紅帶貨模式。</li> <li>● 賀桂芬獨立董事建議關心緬甸市場情況，另有關未來綠色產品上市可參考募資平台模式，增加網路聲量及吸引大眾關注。</li> <li>● 謝朝煌獨立董事建議財務比率新增一項淨現金比率(約當現金占資產比率減去負債比)，另提醒注意越盾貶值風險。</li> <li>● 陳明漢獨立董事建議關注越南關鍵原材料新廠工程情形。</li> <li>● 討論事項無異議通過</li> </ul>

		13. 溝通事項 5：客戶聲明書 14. 溝通事項 6：會計師之獨立性	
2021 年 11 月 4 日 審計委 員會	獨立董事余尚武 獨立董事謝朝煌 獨立董事陳明漢 獨立董事賀桂芬 稽核長陳玉蘭 資誠會計師賴宗義 資誠協理余正富	1. 上次會議追蹤事項及執行情形報告 2. 業務狀況報告 3. 財務狀況報告 4. 內部稽核報告 5. 行編製財務報告能力改善情形報告 6. 討論事項：本公司 2021 年第三季合併財務報表 7. 溝通事項 1：合併財務報告核閱 8. 溝通事項 2：重大會計估計 9. 溝通事項 3：重大調整分錄及未調整分錄	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 陳明漢獨立董事建議關心越南疫情及市場恢復情況。</li> <li>● 賀桂芬獨立董事建議關心柬埔寨疫情及市場恢復情況。</li> <li>● 謝朝煌獨立董事及賀桂芬獨立董事建議關注紙漿價格、對公司毛利率影響以及可否反應至售價。</li> <li>● 余尚武獨立董事建議下次會議增加有關現金流量之分析。</li> <li>● 余尚武獨立董事建議關心公司 ERP 系統上線情形</li> <li>● 討論事項無異議通過</li> </ul>