

# 中國化學製藥股份有限公司

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

#### (一)、獨立董事與內部稽核主管之溝通方式：

- 1、內部稽核主管亦至少每季一次與各獨立董事(暨審計委員會)定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內部控制制度運作情形結果做報告及雙向溝通，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。
- 2、內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送審計委員會各獨立董事查閱。

#### (二)、獨立董事與會計師之溝通方式：

獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形、財務報表查核或核閱、內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或其他相關法令修訂及要求有無影響帳列情形做充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

#### (三)、平時內部稽核主管及會計師、獨立董事間，視需要直接以電子郵件、電話或會面方式進行溝通。

### 二、111年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通重點	建議事項
111年03月08日 審計委員會 會前會	獨立董事 陳宏守 獨立董事 周大任 稽核主管 林登寶	1. 報告110年12月份~111年1月份內部稽核業務執行情形。 2. 提報110年內部控制制度自行評估實施結果。	本次會議 無意見
111年04月20日 審計委員會 會前會	獨立董事 陳宏守 獨立董事 周大任 稽核主管 林登寶	報告111年2月份~3月份內部稽核業務執行情形。	本次會議 無意見
111年05月10日 審計委員會 會前會	獨立董事 陳宏守 獨立董事 周大任 稽核主管 林登寶	1. 報告111年4月份內部稽核業務執行情形。 2. 說明公司經理人提出本公司「電腦化資訊處理作業」內部控制制度及內部稽核實施細則部份條文修訂內容、事由。	本次會議 無意見
111年08月09日 審計委員會 會前會	獨立董事 陳宏守 獨立董事 周大任 獨立董事 呂嘉蕙 稽核主管 林登寶	報告111年5月份~7月份內部稽核業務執行情形。	本次會議 無意見
111年11月08日 審計委員會 會前會	獨立董事 陳宏守 獨立董事 周大任 稽核主管 林登寶	1. 報告111年8月份~9月份內部稽核業務執行情形。 2. 提報說明依風險評估結果擬訂112年度內部稽核計劃。 3. 說明公司經理人提出本公司「內部	本次會議 無意見

		重大資訊處理暨防範內線交易管理」 內部控制制度及內部稽核實施細則 部份條文修訂內容、事由。	
111年12月22日 審計委員會 會前會	獨立董事 陳宏守 獨立董事 周大任 獨立董事 呂嘉蕙 稽核主管 林登寶	1. 報告111年10月份~11月份內部稽核業務執行情形。 2. 說明公司經理人提出本公司「董事會議事運作管理」及「其他制度-資金貸與他人之管理」內部控制制度及內部稽核實施細則部份條文修訂內容、事由。	本次會議 無意見

### 三、111年度獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通重點	建議事項
111年03月08日 座談會	獨立董事 陳宏守 獨立董事 周大任 會計師 林鈞堯	1. 就本公司民國110年度合併財務報告及個體財務報告，查核規劃、重大調整分錄、未調整分錄、及財務分析等有關事項說明及溝通。 2. 說明推動財報自編執行狀況。 3. 說明近期修正法令-產業創新條例、公開發行公司取得或處分資產處理準則、證管法令更新、公司法修正、上市櫃公司資安規範實務。 4. 簡介公司公司治理3.0-企業社會責任近期發展、上市櫃公司永續發展路徑圖。	本次會議 無意見
111年12月22日 座談會	獨立董事 陳宏守 獨立董事 周大任 獨立董事 呂嘉蕙 會計師 林鈞堯	1. 112年度會計師與獨立董事溝通計畫說明，包含溝通事項、溝通形式、溝通時間預排等規劃內容。 2. 就本公司民國111年度合併財務報告及個體財務報告，查核計劃、查核目標及策略、風險評估有關事項、關鍵查核事項、海外查核預計進行方式、財報自編現況之說明及溝通。 3. 就本公司民國111年度查核攸關之內部控制制度之查核方式說明及溝通。 4. 主辦會計師之角色及責任、獨立性之說明及溝通。 5. 簽證會計師、EQCR會計師 審計品質指標資訊之說明及溝通。 6. 國際會計師職業道德守則（IESBA Code）新修訂條文-「非認證服務類型」、「非認證服務預先許可政策」及「公費揭露」之說明及溝通。	本次會議 無意見