

# 中化投資控股股份有限公司

## 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、113年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

中國化學製藥股份有限公司

日期	出席人員	溝通重點	建議事項
113年02月01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 陳建榮	1. 報告112年12月份~113年1月份內部稽核業務執行情形。 2. 說明本公司參採 AQIs 架構評估簽證會計師之獨立性、適任性之程序、項目內容及評估結果。	本次會議 無意見
113年03月11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 陳建榮	1. 報告113年2月份內部稽核業務執行情形。 2. 提報112年度內部控制制度自行評估結果。	本次會議 無意見
113年04月11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 陳建榮	報告113年3月份月份內部稽核業務執行情形。	本次會議 無意見
113年05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 陳建榮	1. 報告113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「審計委員會組織規程」及「董事會議事規範」內部控制制度部分條文修正內容、事由。	本次會議 無意見
113年08月06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 陳建榮	報告113年6月份~7月份內部稽核業務執行情形。	本次會議 無意見

中化投資控股股份有限公司

日期	出席人員	溝通重點	建議事項
113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 獨立董事 王德頻 稽核主管 陳建榮	1. 報告113年09月份~113年10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定114年度內部稽核計畫。 3. 說明公司經理人新制定本公司「永續資訊之管理作業」內部控制制度內容及事由。	本次會議 無意見
113年12月26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 獨立董事 王德頻 稽核主管 陳建榮	1. 報告113年11月份內部稽核業務執行情形。	本次會議 無意見

三、113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
113年03月11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 林伯全	1. 就本公司民國112年度合併財務報告及個體財務報告：查核規劃、查核範圍、重大性、重大調整分錄、未調整分錄、查核報告、查核發現、及財務分析等有關事項說明及溝通。 2. 報告112年度內部控制制度查核結果。 3. 其他溝通事項。 4. 主辦會計師獨立性說明及溝通。 5. 簡介及說明公司治理施行事項。 6. 簡介及說明ESG近期新政。 7. 公司治理評鑑提醒事項。	本次會議 無意見
113年12月26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 獨立董事 王德頻 會計師 林柏全	1. 就本公司民國113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。 2. 就本公司民國113年度查核攸關之內部控制制度之查核方式說明及溝通。 3. 主辦會計師之角色及責任、獨立性之說明及溝通。 4. 重大性觀念之應用說明及溝通。 5. 法令更新說明-證卷交易法、溫室氣體盤查時程。	本次會議 無意見

		<p>6. 簡介接軌IFRS永續準則S1、S2的整體規劃。</p> <p>7. 簡介碳費徵收對企業之影響、及未來營運面臨之挑戰。</p> <p>8. 簽證會計師、EQCR會計師 審計品質指標(AQIs)資訊之說明及溝通。</p>	
--	--	--	--