

總太地產開發股份有限公司

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

1. 董事(含獨立董事)與內部稽核主管及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及內控查核情形向獨立董事報告，並對財務報告及會計師查核報告或法令修訂有無影響帳列情形溝通。
2. 本公司每年定期召開獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之單獨會議，由簽證會計師向獨立董事報告財務報表與年度查核規劃內容。會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告審計委員會參酌
3. 本公司內部稽核主管每季於審計委員會會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通；內部稽核主管除定期提供獨立董事稽核報告外，若審計委員會認為有必要時，得不定時召集會議討論。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

1. 歷次獨立董事與稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	結果
111/03/15 審計委員會	1. 110年11月-111年2月，依110及111年度稽核計畫執行完成之稽核項目，共計13項。	無異議
	2. 110年內部控制制度有效性之考核	充分溝通討論，且審計委員會通過110年度內部控制制度之設計及執行係屬有效。
111/05/10 審計委員會	111年度3-4月依本年度稽核計畫執行完成之稽核項目，共計7項。	無異議
111/08/09 審計委員會	111年度5-7月，依本年度稽核計畫執行完成之稽核項目，共計10項。	無異議
111/11/09 審計委員會	1. 111年8-10月依本年度稽核計畫執行完成之稽核項目，共計12項。	無異議
	2. 提報112年度之內部稽核計畫。	充分溝通討論，且審計委員會通過「112年度之內部稽核計畫」，並提請董事會決議。

2. 歷次獨立董事、稽核主管與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點
<p>111/03/15 上午 10:15 (審計委員會 會前會)</p>	<p>一、參加人員： 獨立董事 曹永仁、李明海、溫耀嘉 稽核主管 黃愛嬪 勤業眾信聯合會計師事務所 蔣淑菁會計師、許瑞隆協理</p> <p>二、討論事項： 1. 關鍵查核事項 說明：會計師針對 110 年度收入認列、存貨減損評估查核程序說明。 結論：獨立董事無異議。 2. 財務報告討論案 說明：會計師針對 110 年財務報告說明查核意見及內容，並對重大項目進行比較差異分析。另提供同業重要財務比率比較。 結論：獨立董事無異議。 3. 公司治理與財會函令更新 說明： (1)公開發行公司稽核人員應專任，故子公司稽核人員不得由母公司稽核人員兼任。 (2)公開發行公司與非屬國內公開發行公司交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上應提交股東會同意，以保障股東權益。 (3)公司治理 3.0 永續發展藍圖，增訂 ESG 資訊揭露指引；並明訂公司應敘明資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等資訊。 (4)董事不得於年度/每季財報告公告前 30 日及 15 日之封閉期間交易股票。 (5)議事手冊應載明股東會召開方式 結論：獨立董事無異議。</p>
<p>111/11/09 上午 10:50 (審計委員會 會後溝通)</p>	<p>一、參加人員： 獨立董事 曹永仁、李明海、溫耀嘉 稽核主管 黃愛嬪 勤業眾信聯合會計師事務所 蔣淑菁會計師、許瑞隆協理</p> <p>二、討論事項： 1. 辨認顯著風險及關鍵查核事項 說明：會計師針對 111 年度顯著風險_收入認列、存貨減損評估查核程序說明。 結論：獨立董事無異議。 2. 審計品質指標(AQI)報告</p>

說明：金管會發布 AQI 揭露架構，揭露架構提供一套衡量審計品質的完整且具可比性的量化指標，包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等 5 大構面及 13 項指標，以協助企業及審計委員會於選任簽證會計師時，能更有效客觀的評估會計師事務所及查核團隊。

結論：獨立董事無異議。