

台灣宅配通股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與會計師之溝通政策：

獨立董事與會計師至少每年一次透過審計委員會進行溝通，會計師就重大會計估計、會計政策選擇與變動、關係人交易、調整分錄、當期重大性、意見種類及報告型態向獨立董事報告，並針對法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

二、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
109/2/26	審計委員會	<ol style="list-style-type: none">會計師就民國 108 年度財務報告之財務狀況、經營績效之分析、規劃事項及關鍵查核事項進行報告，並就查核人員查核財務報告之責任做說明。會計師針對本公司適用新準則之影響與審計委員進行說明與溝通。會計師針對查核發現及調整分錄與審計委員進行說明與溝通。會計師就即將生效之會計新公報、新修稅務法令對公司之影響與審計委員做說明與溝通。會計師針對審計委員所提問題進行說明。	業經審計委員會通過年度財務報告，並提報董事會通過後，如期公告及申報主管機關。
109/5/13	郵件	<ol style="list-style-type: none">會計師就 109 年度承接審計工作，說明其所承擔的角色及責任、對關鍵事項之看法及會計師工作團隊執行查核工作獨立性。會計師就 109 年度承接審計工作，說明年度查核結論之說明方式。會計師就 109 年度承接審計工作，說明其查核計劃、所擬定之查核方法、重大性判斷標準及可能採用其他專家的情形。會計師就 109 年度承接審計工作，說明對公司風險評估與關鍵事項查核風險之初步看法。獨立董事就會計師所提出之說明，回覆其意見。	業經函發溝通函予審計委員及取得委員回覆查核會計師之獨立性、年度審計工作等評估意見。

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
109/5/13	郵件	<ol style="list-style-type: none"> 會計師就民國 109 年第一季度合併財務報告說明採用之準則及規劃方式。 會計師說明核閱所採用之會計估計及原則採用。 會計師說明其因核閱工作可能無法確認之事項。 獨立董事針對會計師之說明，回覆其意見。 	業經函發溝通函予審計委員及取得委員回覆第 1 季財務報告之意見，並提報董事會通過後，如期公告及申報主管機關。
109/8/12	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 會計師就民國 109 年第二季度財務報告之財務狀況、經營績效之分析、規劃事項及關鍵查核事項進行報告，並就查核人員核閱財務報告之責任做說明。 會計師針對查核發現及調整分錄與審計委員進行說明與溝通。 會計師就即將生效之會計新公報、新修稅務法令對公司之影響與審計委員做說明與溝通。 會計師就前以郵件溝通事項，再次進行口頭說明與討論。 會計師針對審計委員所提問題進行說明。 	業經審計委員會通過第 2 季財務報告，並提報董事會通過後，如期公告及申報主管機關。
109/11/11	郵件	<ol style="list-style-type: none"> 會計師就民國 109 年第三季度合併財務報告說明採用之準則及規劃方式。 會計師說明核閱所採用之會計估計及原則採用。 會計師說明其因核閱工作可能無法確認之事項。 獨立董事針對會計師之說明，回覆其意見。 	業經函發溝通函予審計委員及取得委員回覆第 3 季財務報告之意見，並提報董事會通過後，如期公告及申報主管機關。

三、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，內部稽核主管依董事會核准年度稽核計劃執行每月稽核工作並於次月底前呈送全體獨立董事審閱並且至少每季向審計委員會報告稽核業務執行情形，其內容包括業務稽核執行情形、內外部稽核查核發現及意見與改善辦理情形；若遇重大異常事項得隨時召集。

四、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	會議	溝通重點	溝通結果
109/2/19	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 與獨立董事進行民國 108 年度 Q4 稽核業務重點報告。 與獨立董事進行民國 108 年度內部控制自行評估及出具內控聲明書報告案。 	已於 109/5/6 會議，依獨董意見，向全體獨董完成相關補充說明

		3.獨董意見： 請稽核小組針對各查核項目的高、中、低風險等級擬定較明確的定義，以利各單位遵循。	
109/2/26	董事會	1.與董事進行民國 108 年度 Q4 稽核業務重點報告。 2.與董事進行民國 108 年度內部控制自行評估及出具內控聲明書報告案。	本次會議無意見
109/5/6	審計委員會	1.與獨立董事進行民國 109 年度 Q1 稽核業務重點報告。 2.獨董意見 (1)可嘗試取得同業在職災、車故等相關數據，作為我司改善的參考。 (2)針對近三年累計有 3 件死亡車故須嚴肅以待，公司應建立獎懲分明的回饋制度，以督促各單位謹慎行事。	總經理：現行本公司所發生之車故案件皆會以肇責鑑定作為最終人員懲處的依據，亦逐步導入 AI 車隊管理系統等科技設備協助預防事故發生。 董事長：除懲處外最重要的管理工作仍在預防，可透過即時的獎勵競賽方式及長時間的累積，建立零職災的企業文化
109/5/13	董事會	與董事進行民國 109 年度 Q1 稽核業務重點報告。	本次會議無意見
109/8/5	審計委員會	1.與獨立董事進行民國 109 年度 Q2 稽業務重點報告。 2.獨董意見： (1)配達率應不以現狀自滿，希秉持 CQI 精神設定改善目標持續提升。針對連續未達標的營業所也應找出具體原因後，協助改善。對審計委員會所關注之事項，請總稽核持續追蹤並定期說明改善情況。 (2)營一區普遍配達率皆落後，請經營團隊再深入了解並給予必要的資源及協助，以提升整體的配達率。	董事長：配達率的改善應透過客觀的依據來找出真正的原因(Ex: 轄區過廣、轉運時效、配送效率 etc.)才能對症下藥。經營團隊可善用現有的 AI 行控系統、電子簽收系統予以串聯，採用系統性的方法引導 SD 進行有效率的配送。
109/8/12	董事會	與董事進行民國 109 年度 Q2 稽業務重點報告。	本次會議無意見
109/12/9	審計委員會	1.與獨立董事進行民國 109 年度 Q3 稽核業務重點報告。 2.與獨立董事進行民國 110 年度稽核計畫討論案。 3.獨董意見 (1)針對目前物流廠房出租合約多未載明建物公共安全檢查及災害責任歸屬相關條例，除日後應於出租合約上載明外，亦可檢討是否有更積極的做法再與房東協調改善。	1. 已於該次會後，依獨董意見完成相關補充說明。

		<p>(2)針對 2021 年專案查核的部分，請稽核小組於提案通過後再提出詳細的查核計畫(Ex: 資安作業 log 檢核 etc.)。</p> <p>(3)現行的專案稽核項目之後請轉為例行性項目(Ex:1 職安作業、配達率 etc.)持續進行稽核作業。</p>	
109/12/16	董事會	<p>1. 與獨立董事進行民國 109 年度 Q3 稽核業務重點報告。</p> <p>2. 與獨立董事進行民國 110 年度稽核計畫討論案。</p>	本次會議無意見