

Ginko International Co., Ltd.

2019年度獨立董事、監察人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

1. 稽核單位每月將內部稽核報告送獨立董事核閱。
2. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中董事（含獨立董事）如有問題立即予以充分說明。
3. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與獨立董事進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
4. 每年度簽證會計師會出具獨立性及適任性聲明書與獨立董事溝通符合相關規定。
5. 每次董事會議結束後，稽核主管均會與獨立董事溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取獨立董事意見及指示。

二、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核單位每月將內部稽核報告送監察人核閱。
2. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中監察人如有問題立即予以充分說明。
3. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與監察人進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
4. 監察人定期審查財務報告，若有疑義可藉由會計主管說明，監察人皆能明瞭同意。
5. 每次董事會議結束後，稽核主管均會與監察人溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取監察人意見及指示。

三、2019年度獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日期	溝通對象	溝通內容	溝通結果
2019/3/11	獨立董事 /監察人	<ol style="list-style-type: none">1. 2018年第4季內部稽核作業查核計劃執行情形。2. 2018年第4季應收帳款收回情形。3. 2018年度本公司董事會考績評效能評估情形。4. 本公司2018年度財務表及營業報告書。5. 2018年度內部控制聲明書。6. 簽證會計師獨立性及適任性評估。7. 修訂本公司「公司章程」案。	經向獨立董事及監察人報告及溝通後，獨立董事及監察人並無意見
	會計師、 獨立董事	<ol style="list-style-type: none">1. 查核人員查核財務報表之責任2. 查核範圍	

日期	溝通對象	溝通內容	溝通結果
	/監察人	3. 查核發現 4. 其他注意事項 5. 獨立性 6. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	
2019/5/9	獨立董事 /監察人	1. 2019年第1季應收帳款收回情形。 2. 2019年第1季內部稽核作業查核計劃執行情形。 3. 2019年第1季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。 4. 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 5. 訂定「處理董事要求之作業程序」案。	經向獨立董事及監察人報告及溝通後，獨立董事及監察人並無意見
	會計師、 獨立董事 /監察人	1. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 2. 核閱範圍 3. 核閱發現 4. 其他注意事項 5. 獨立性 6. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	
2019/8/7	獨立董事 /監察人	1. 2019年第2季應收帳款收回情形。 2. 2019年第2季內部稽核作業查核計劃執行情形。 3. 2019年第2季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。	經向獨立董事及監察人報告及溝通後，獨立董事及監察人並無意見
	會計師、 獨立董事 /監察人	1. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 2. 核閱範圍 3. 核閱發現 4. 其他注意事項 5. 獨立性 6. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	
2019/11/7	獨立董事 /監察人	1. 2019年第3季應收帳款收回情形。 2. 2019年第3季內部稽核作業查核計劃執行情形。	經向獨立董事及監察人

日期	溝通對象	溝通內容	溝通結果
		3. 2019年第3季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。 4. 本公司擬訂2020年度稽核計畫案。	報告及溝通後，獨立董事及監察人並無意見
	會計師、獨立董事/監察人	1. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 2. 核閱範圍 3. 核閱發現 4. 其他注意事項 5. 獨立性 6. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	
2019/12/27	獨立董事/監察人	1. 本公司2020年度為全體董事及監察人投保董監事責任保險。 2. 子公司永勝光學(股)公司擬增資Master Harvest Global Ltd.案。 3. 本公司及子公司資金貸與他人額度異動案。	經向獨立董事及監察人報告及溝通後，獨立董事及監察人並無意見