

# Ginko International Co., Ltd.

## 2021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。

註：本公司於2021/7/12起設置審計委員會取代監察人職權。

### 三、2021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
2021/3/10	獨立董事 /監察人	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 2020年第4季內部稽核作業查核計劃執行情形。</li><li>2. 2020年第4季應收帳款收回情形。</li><li>3. 2020年度本公司董事會及薪酬委員會考評暨效能評估情形。</li><li>4. 本公司2020年度財務表及營業報告書。</li><li>5. 2020年度內部控制聲明書。</li><li>6. 簽證會計師獨立性及適任性評估。</li><li>7. 本公司為成立「審計委員會」訂定「審計委員會組織規程」案。</li></ol>	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。

日期	溝通對象	溝通內容	溝通結果
		8. 本公司修訂「資金貸與作業程序」部分條文案。 9. 本公司修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 10. 本公司修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。	
	會計師、 獨立董事 /監察人	1. 查核人員查核財務報表之責任 2. 查核範圍 3. 查核發現 4. 主管機關關注事項 5. 其他事項 6. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	
2021/5/7	獨立董事 /監察人	1. 2021年第1季內部稽核作業查核計劃執行情形。 2. 2021年第1季應收帳款收回情形。 3. 2021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. 本公司修訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」部分條文案。 5. 本公司修訂「薪酬委員會組織規程」部分條文案。 6. 本公司修訂「獨立董事之職責範疇規則」部分條文暨廢止「監察人職權範疇規則」案。 7. 本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」名稱及部分條文案。 8. 本公司修訂「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文案。 9. 本公司擬修訂「內部重大資訊處理作業辦法」部分條文案。 10. 擬對子公司日本永勝公司減資彌補虧損，再由子公司Master Harvest Global Ltd.增資日本永勝公司案。	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	1. 獨立性 2. 核閱人員核閱期中財務報告之責任	

日期	溝通對象	溝通內容	溝通結果
	/監察人	3. 核閱範圍 4. 核閱發現 5. 其他注意事項 6. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	
2021/8/12	獨立董事	1. 2021年第2季內部稽核作業查核計劃執行情形。 2. 2021年第2季應收帳款收回情形。 3. 2021年第2季合併財務報表及會計師查核之合併財務季報告稿本。	經向獨立董事報告及溝通後，獨立董事並無意見。
	會計師、獨立董事	1. 獨立性 2. 查核人員查核財務報表之責任 3. 出具查核意見之類型 4. 查核範圍 5. 查核發現 6. 主管機關關注事項 7. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	
2021/11/8	獨立董事	1. 2021年第3季應收帳款收回情形。 2. 2021年第3季內部稽核作業查核計劃執行情形。 3. 2021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2021年度稽核計畫案。 5. 本公司擬修訂「內部重大資訊處理作業辦法」部分條文案。 6. 本公司擬修訂內部控制制度「電子計算機處理作業流程」案。 7. 子公司Master Harvest Global Ltd.擬對日本子公司UB公司增減資案。	經向獨立董事報告及溝通後，獨立董事並無意見。
	會計師、獨立董事	1. 獨立性 2. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 3. 出具核閱結論之類型 4. 核閱範圍 5. 核閱發現	

日期	溝通對象	溝通內容	溝通結果
		6. 其他注意事項 7. 年度查核規劃 8. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	
2021/12/22	獨立董事	1. 本公司2022年度為全體董事投保董事責任保險。	經向獨立董事報告及溝通後，獨立董事並無意見。