

獨立董事與會計師及內部稽核溝通原則

一、獨立董事與會計師之溝通：

簽證會計師定期出席審計委員會、董事會，針對財務報告查核過程中所獲悉之重大事項、子公司財務及整體運作情形，親自與獨立董事們溝通；每年至少一次單獨與獨立董事舉行閉門會議。

二、獨立董事與內部稽核之溝通

本公司稽核室設置專任稽核人員，直接隸屬於董事會。主要的職掌為覆核公司的內控制度，並報告該等控制之設計及執行是否適當；其範圍包涵公司所有作業及其子公司。

主要的工作為：(1) 擬定年度稽核計畫，再依據董事會通過之年度稽核計畫，定期執行稽核業務。(2) 稽核每月以書面之稽核報告交付獨立董事，並定期向審計委員會報告內部稽核執行情形，每年亦至少一次單獨與獨立董事於閉門會議中報告。(3) 覆核各單位執行之自行評估，並依據其綜合結果，做為董事會出具內控聲明書之依據。

迅得機械股份有限公司

獨立董事、會計師及內部稽核 閉門會議

壹、開會時間：中華民國 113 年 2 月 23 日(五)上午 10 點 30 分

貳、開會地點：三樓大會議室

參、出席委員：獨立董事：劉致宏先生、簡榮坤先生、何建德先生

肆、出席人員：莊文源 會計師、楊清鎮 會計師、黃若晴 經理、趙仁楓 稽核主管

伍、會議大綱：

1. 會計師 112 年度財報查核後大表說明
2. 會計師關鍵查核事項辨認一個體及合併
3. 關鍵查核事項查核結果
4. 112 年度會計師提供服務項目

陸、溝通結果與回應：獨立董事無異議通過

迅得機械股份有限公司

獨立董事、會計師及內部稽核 閉門會議

壹、開會時間：中華民國 113 年 12 月 31 日(二)上午 9 點 30 分

貳、開會地點：三樓大會議室

參、出席委員：獨立董事：劉致宏先生、簡榮坤先生、何建德先生

肆、出席人員：莊文源 會計師、龔則立 會計師、黃若晴 協理、趙仁楓 稽核主管

伍、會議大綱：

1. 治理單位之職責
2. 會計師查核團隊、輪調規範及獨立性聲明
3. 查核範圍及方法
4. 集團查核
5. 查核過程中發現之內部控制發現
6. 關鍵查核事項及顯著風險
7. 113 年度會計師提供非確信服務項目
8. 其他法令更新分享

陸、溝通結果與回應：

獨立董事建議事項：針對大陸子公司之訂單、合約與最後收款是否一致，若有

差異，是否符合公司內控流程辦理，請會計師於查核時再行特別注意。

會計師回應：針對上述獨董建議於實地查核時會特別注意。

內部稽核回應：針對上述獨董提到的內容，公司內控流程及 ERP 系統皆有相關控制點作控管。