

上洋產業股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

一、溝通方式

1. 內部稽核主管除每月依年度稽核計畫將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，並列席審計委員會及董事會陳報稽核業務。
2. 稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，管透過電子郵件、電話及會議方式與各獨立董事進行溝通及討論本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形。

二、109 年度溝通記事如下：

日期 (年/月/日)	溝通會議	溝通重點	公司對獨立董事意見之處理執行結果
109/1/10	董事會	1. 108 年 12 月稽核項目及稽核結果報告	無意見
109/3/6	審計委員會 /董事會	1. 109 年 1 月稽核項目及稽核結果報告 2. 108 年內部控制制度聲明書 3. 內部控制制度聲明書(會計師專案審查)	無意見
109/3/31	審計委員會 /董事會	1. 109 年 2 月稽核項目及稽核結果報告 2. 公司治理自評報告(初次申請上櫃)-初版	無意見
109/4/14	審計委員會 /董事會	1. 109 年 3 月稽核項目及稽核結果報告 2. 公司治理自評報告(初次申請上櫃)-修訂	無意見
109/5/8	審計委員會 /董事會	1. 109 年 4 月稽核項目及稽核結果報告	無意見
109/7/31	審計委員會 /董事會	1. 109 年 5-6 月稽核項目及稽核結果報告 2. 修訂「銷售及收款循環內部控制作業」及「內部稽核實行細則」 3. 修訂 109 年度「稽核計畫」	無意見
109/10/15	審計委員會 /董事會	1. 109 年 7-8 月稽核項目及稽核結果報告	無意見
109/11/5	審計委員會 /董事會	1. 109 年 9 月稽核項目及稽核結果報告 2. 訂定 110 年度「稽核計畫」	無意見
109/11/5	稽核業務報告(內部稽核主管單獨向獨立董事及會計師溝通)	1. 針對「銷售及收款循環內部控制作業」修訂內容，新增每季收入查核項目說明	無意見