

華晶科技股份有限公司
獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- (1).內部稽核主管依年度稽核計畫及實際執行情形，於每季召開的審計委員會中向審計委員會報告；內部稽核主管每月並以書面之月報與各獨立董事報告並做必要之溝通。
- (2).會計師列席審計委員會，並就財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務或內控相關議題與獨立董事溝通及互動。
- (3).獨立董事與內部稽核及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

107 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

審計委員會日期	溝通重點	執行情形
107.03.23	(1)106 年第 4 季稽核業務執行報告與溝通 (2)106 年度內部控制制度有效性及聲明書	查核結果並無重大缺失 審議通過後提董事會討論
107.05.08	107 年第 1 季稽核業務執行報告與溝通	查核結果並無重大缺失
107.08.10	107 年第 2 季稽核業務執行報告與溝通	查核結果並無重大缺失
107.11.09	(1)107 年第 3 季稽核業務執行報告與溝通 (2)108 年度內部稽核計畫案	查核結果並無重大缺失 審議通過後提董事會討論

107 年度獨立董事與會計師溝通情形：

審計委員會日期	溝通重點	執行情形
107.03.23	會計師就 106 年度合併及個體財務報告查核情形進行說明，並與獨立董事溝通。	會計師親自列席審計委員會並就委員所提問題進行討論與溝通。
107.08.10	會計師就 107 年度第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。	會計師親自列席審計委員會並就委員所提問題進行討論與溝通。