

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

111 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	處理執行結果
第二屆第 7 次 111.03.10	110 年第 4 季內部稽核報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
第二屆第 8 次 111.05.11	111 年第 1 季內部稽核報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
第二屆第 9 次 111.08.10	111 年第 2 季內部稽核報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
第二屆第 10 次 111.11.14	111 年第 3 季內部稽核報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
	訂定民國 112 年度內部稽核計畫案。	審議通過後提董事會討論。
	修正本公司內部控制制度及內部稽核制度案。	審議通過後提董事會討論。

111 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	處理執行結果
第二屆第 7 次 111.03.10	會計師就 110 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。	會計師與董事會成員溝通並就獨立董事提問進行說明與溝通。
第二屆第 8 次 111.05.11	會計師就 111 年第 1 季合併財務報告核閱情形進行說明並與獨立董事溝通。	會計師與董事會成員溝通並就獨立董事提問進行說明與溝通。
第二屆第 9 次 111.08.10	會計師就 111 年第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明並與獨立董事溝通。	會計師與董事會成員溝通並就獨立董事提問進行說明與溝通。
第二屆第 10 次 111.11.14	會計師就 111 年第 3 季合併財務報告核閱情形進行說明並與獨立董事溝通。	會計師與董事會成員溝通並就獨立董事提問進行說明與溝通。