

**中美矽晶製品股份有限公司**  
**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政策**

- (一)內部稽核主管除定期列席向審計委員會報告內部稽核執行情形，並視實際需要隨時以當面、電話或電子郵件等方式與獨立董事進行溝通討論，且在無一般董事及管理階層在場情況下，每年至少與審計委員會召開乙次溝通會議。
- (二)會計師除透過單獨溝通會議與獨立董事進行溝通外，並列席每季審計委員會及董事會，就財務報表查核或核閱結果、內部控制建議或其他相關法令要求之溝通事項與獨立董事進行溝通。

**二、110 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要**

日期	溝通重點	建議及結果
110/03/18 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告 出具內部控制制度聲明書	無意見
110/05/06 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告	無意見
110/08/05 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告	無意見
110/11/04 獨董與稽核 主管單獨溝 通會議	1.說明查核範圍及內部稽核人員配置情形 2.2021 年度稽核計畫執行情形及 2022 年度稽核計畫說明； 公司對於內部稽核作業之配合度及支持度 3.內部控制制度自行評估計畫及推行電子化問卷說明 4.審計委員所提之各項建議執行進度說明	請稽核室於下次會議，說明公司如何執行「供應商管理／含評核」
110/11/04 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告 內部稽核計畫	無意見
110/12/09 獨董與稽核 主管單獨溝 通會議	簡述公司「供應商管理／含評核」之執行流程	建議公司辨識各流程之申請媒介，據以考量導入自動化流程

**三、110 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要**

日期	溝通重點	建議及結果
110/03/18 審計委員會	會計師就 109 年度財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論	無意見
110/05/06 審計委員會	會計師就 110 年第一季財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論	無意見

日期	溝通重點	建議及結果
110/08/05 審計委員會	會計師就 110 年第二季財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論	無意見
110/11/04 獨董與會計師 單獨溝通會議	年度查核規劃-查核範圍、查核重點	無意見
110/11/04 審計委員會	會計師就 110 年第三季財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論	無意見