

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、111 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
111/03/17 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
111/05/05 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告	無意見
111/08/04 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告	無意見
111/11/03 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告 內部稽核計劃	無意見
111/12/08 獨董與稽核 主管溝通會 議	1. 報告最近兩年吹哨人相關制度執行的查核情形 2. 稽核執行查核範圍及稽核人員教育訓練安排 3. 2022 年稽核計畫執行情形及 2023 年稽核計畫 4. 內控自評計畫 5. 內部稽核執行時，相關人員的配合情形與最高管理階層的支持程度	稽核室應因應國際市場環境所產生之衝擊，如永續發展、淨零排放及碳稅等，進行評估及規劃。

三、111 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
111/03/17 審計委員會	會計師就 110 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
111/05/05 審計委員會	會計師就 111 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
111/08/04 審計委員會	會計師就 111 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
111/11/03 審計委員會	1.會計師就 111 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 2.年度查核規劃-查核範圍、查核重點	無意見