

圓剛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（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(一) 稽核報告依法呈送審計委員會審核，稽核主管並列席董事會議報告，針對與例行查核相關之重要事項，內部稽核主管已對審計委員及董事們進行詳細說明，稽核室例行查核如下：

1月	2月	3月	4月	5月	6月
—	6.信用調查及授信審核作業	—	19.訂單處理作業	25.交貨作業	—
1.請購作業	7.採購作業	—	20.驗收作業	—	—
—	8.生產計劃管制作業	—	—	—	—
2.招募甄選作業	—	—	21.任用訓練作業	26.考勤作業	32.加班作業
—	—	13.借款作業	—	—	33.背書保證作業
—	—	14.背書保證作業	—	—	—
3.固定資產增添作業	—	—	22.固定資產維護作業	—	—
4.衍生性金融商品作業	9.投資取得及處分作業	15.衍生性金融商品作業	23.衍生性金融商品作業	27.投資盤點作業	34.衍生性金融商品作業
—	10.衍生性金融商品作業	—	—	28.衍生性金融商品作業	—
—	—	16.基礎研究作業	—	—	35.產品設計及研發作業(含產品安全)
5.資訊處理部門功能及職責劃分	11.系統開發及程式修改控制	17.編製系統文書控制	24.程式及資料存取控制	29.資料輸出入控制	36.資料處理控制
—	12.票據領用管理	18.資金貸予他人作業管理	—	30.職務授權制度	37.印鑑使用管理
—	—	—	—	31.董事會運作	38.資金貸予他人作業管理
—	—	—	—	—	—
7月	8月	9月	10月	11月	12月
39.開立發票作業	45.銷退/折讓作業	—	56.應收帳款作業	—	—
40.付款作業	—	—	—	—	—
—	46.倉儲管理作業	—	—	62.領發料、退料及銷貨退回	68.生產成本及差異分析
41.環境與職業安全	—	50.考核作業	57.薪資作業(含經理人薪資報酬政策)	63.離職作業	—
—	—	51.背書保證作業	—	—	69.背書保證作業
—	47.固定資產盤點作業	—	—	—	70.固定資產處置作業
42.衍生性金融商品作業	48.衍生性金融商品作業	52.監督直、間接持股超過50%以上被投資公司內控作業(含子公司經理人任用薪資等管理)	58.衍生性金融商品作業	64.衍生性金融商品作業	71.衍生性金融商品作業
—	—	53.衍生性金融商品作業	—	—	—
—	—	—	59.研發資訊及文件記錄與保管作業	—	—
43.檔案及設備安全控制	49.系統復原計劃制度及測試程序控制	54.硬體及系統軟體之購置、使用、維護控制	60.資通安全檢查控制	65.政府機關網站進行公開資訊申報相關作業控制	—
44.智慧財產管理與個資保護	—	55.資金貸予他人作業管理	61.薪資報酬委員會運作之管理	66.適用國際會計準則之管理	72.資金貸予他人作業管理
—	—	—	—	67.審計委員會運作之管理	73.內線交易
—	—	—	—	—	74.會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程
—	—	—	—	—	75.申請暫停及恢復交易作業之管理
—	—	—	—	—	76.法令規章遵循事項

(二) 審計委員會與會計師有直接聯繫之管道，有需要時可當面或電話溝通，會計師在年度查核後，亦會將查核報告送交審計委員會審查，本公司在106年3月22日董事會開會前，已邀請會計師至公司，就查核事項及稅務事項進行溝通討論。