

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

(一) 與內部稽核主管之溝通：

1. 每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付各獨立董事查閱。
2. 每季定期向審計委員彙總內部稽核業務報告。
3. 不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。
4. 若有重大特殊情事者，亦得即時向各獨立董事報告。
5. 獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下表：

溝通日期	溝通事項
112 年 3 月 23 日 第十屆第五次董事會	1.稽核計劃執行情形及改善事項追蹤報告。 2.111 年度內部控制制度有效性評估暨內部控制聲明書。
112 年 5 月 11 日 第九屆第七次董事會	1.稽核計劃執行情形及改善事項追蹤報告。
112 年 11 月 10 日 第十屆第八次董事會	1.稽核計劃執行情形及改善事項追蹤報告。
112 年 12 月 22 日 第十屆第九次董事會	1.稽核計劃執行情形及改善事項追蹤報告。 2.擬定 113 年度稽核計劃案。
處理方式及結果:本公司內部稽核主管每月向獨立董事報告業務執行狀況，獨立董事視情況要求內部稽核主管補充並報告或召集會議，112 年度本公司獨立董事與內部稽核溝通狀況良好。	

(二) 與會計師之溝通：

1. 微端科技簽證會計師因應相關法令要求之溝通事項，安排獨立董事溝通會議作說明並充分溝通意見。
2. 審計委員會對簽證會計師當期財務報表查核(或核閱)情況與結果，當面或透過財務主管聯繫，與會計師進行討論。
3. 若有重大意見交流事項，得視情況安排會議。
4. 獨立董事與會計師溝通事項如下表：

溝通日期	溝通事項
112 年 3 月 23 日 第十屆第五次董事會	1. 討論民國 111 年度財務報表查核情形、查核問題討論及經營階層的回應。並針對新修訂法令的影響及進行討論及溝通。 2. 審查會計師事務所 AQI 及會計師獨立性。 3. 討論並制定本公司與會計師『非確信服務預先核准辦法』案。
112 年 5 月 11 日 第十屆第六次董事會	1. 討論民國 112 年第一季財務報表核閱情形、查核問題討論及經營階層的回應。並針對新修訂法令的影響及進行討論及溝通。
112 年 8 月 11 日 第十屆第七次董事會	1. 討論民國 112 年第二季財務報表核閱情形、查核問題討論及經營階層的回應。並針對新修訂法令的影響及進行討論及溝通。
112 年 11 月 10 日 第十屆第八次董事會	1. 討論民國 112 年第三季財務報表核閱情形、查核問題討論及經營階層的回應。並針對新修訂法令的影響及進行討論及溝通。 2. 簽證會計師變更討論。 3. 113 年度簽證會計師委任討論。
112 年 12 月 22 日 第十屆第九次董事會	1. 年度關鍵查核事項(AKM)說明與討論。
處理方式及結果:簽證會計師就本公司財務狀況及整體運作及本核情形向獨立董事報告，並針對重大調整分錄及法令修訂對公司有無影響之情形充分溝通。如遇重大異常事項時得隨時召集會議。獨立董事與簽證會計師溝通情況良好。	