

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
113年3月13日 第十屆第十次董事會	1. 稽核計畫執行情形及改善事項追蹤報告。 2. 112年度內部控制制度有效性評估暨內部控制聲明書。
113年11月12日 第十屆第十三次董事會	1. 增訂內部控制制度-其他管理制度 MT-OTH10 永續資訊管理及其內部稽核實施細則案。 2. 修訂「內部控制制度-電腦化資訊循環 MT-DP-05，資料輸出入之控制」案。
113年12月26日 第十屆第十四次董事會	1. 擬定114年度稽核計畫案。
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，113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
113年3月13日 第十屆第十次董事會	1. 民國112年度個體財務報表、合併財務報表暨營業報告書案。

	2. 評估會計師事務所 AQIs 及會計師獨立性及適任性案。
113 年 5 月 13 日 第十屆第十一次董事會	1. 民國 113 年第一季合併財務報表會計師核閱情形報告案。
113 年 8 月 13 日 第十屆第十二次董事會	1. 民國 113 年第二季合併財務報表會計師核閱情形報告案。
113 年 11 月 12 日 第十屆第十三次董事會	1. 民國 113 年第三季合併財務報表會計師核閱情形報告案。 2. 簽證會計師變更討論。
113 年 12 月 26 日 第十屆第十四次董事會	1. 變更財務報告簽證會計師討論。 2. 評估會計師事務所 AQIs 及會計師獨立性、適任性及委任報酬案。
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，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。	