

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策

每月10日前，稽核室針對內部控制稽核執行狀況與獨立董事要求追蹤事項，將其結果與發現 E mail 報告獨立董事，並於審計委員會中列席報告稽核執行情形；若有重大異常事項則即時會報獨立董事，必要時得召開審計委員會會議。

公司設置審計委員會，於每季至少召開一次會議，稽核室將針對公司內部稽核執行狀況與內部運作，進行充分溝通、報告；若有重大異常事項則即時會報，必要時得召開獨立董事會議。

二、稽核主管與獨立董事單獨溝通之會議或座談情形

日期	出席人員	溝通事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
114/03/06	<u>獨立董事:</u> 戴文凱 施春成 王健榮	年度內部控制制度聲明書及內部稽核業務報告。	1. 全體出席獨立董事同意通過。 2. 全體獨立董事對稽核報告內容均同意通過。 3. <u>獨立董事詢問:</u> A. M365 是上雲嗎？資料是否有含 Microsoft？ B. 如為地端較安全，並指示稽核主管詢問資訊人員。 C. 詢問微軟是否出具文件證明不會挪用客戶資料？	<u>針對獨立董事答詢，回覆如下：</u> 1. M365 屬雲端服務，服務內容包含提供公司選用之 Microsoft 相關軟體服務。 2. Microsoft 雲端服務的可靠性指南指出，其所提供之平台，符合國際上資安要求之「服務級別協定（SLA）」，具國際認證之水準。 3. 服務合約中提及：該公司不就客戶的內容主張所有權，內容仍屬客戶所有。無所有權也就無權擅用。
114/05/14	<u>獨立董事:</u> 戴文凱 施春成 王健榮	內部稽核業務報告及「薪工循環」內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案。	1. 全體出席獨立董事同意通過。 2. 全體獨立董事對稽核報告內容均同意通過。	不適用。

日期	出席人員	溝通事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
114/08/07	<u>獨立董事:</u> 戴文凱 施春成 王健榮	內部稽核業務報告	全體出席獨立董事對稽核報告內容均無異議。	不適用。
114/11/16	<u>獨立董事:</u> 戴文凱 施春成 王健榮	內部稽核業務報告	全體獨立董事對稽核報告內容均無異議。	不適用。
114/12/18	<u>獨立董事:</u> 戴文凱 施春成 王健榮	115 年度內部稽核計畫及內部稽核業務報告	<ol style="list-style-type: none"> 全體獨立董事均無異議通過。 全體獨立董事對稽核報告內容均無異議。 <u>獨立董事詢問：</u> <ol style="list-style-type: none"> 目前公司的存貨金額多大？機台銷售一年營業額約多少？佔全公司比例？ 另外建議要考量產品的生命週期評估相關的存貨周轉率。 3.30.26%計算基礎是？ 	<u>針對獨立董事答詢，回覆如下：</u> <ol style="list-style-type: none"> 截至 114 年第三季財報資料顯示，存貨淨額為 140,474 千元，佔全公司資產 1%；街機銷售金額 199,248 千元，佔全公司收入總額 3.7%。 目前公司共用料比重高，且機台產品生命週期較長，與一般消費性電子產品不同。 是以季為計算基礎。

三、獨立董事與會計師之溝通政策

會計師每季向獨立董事報告季報核閱結果，且會計師每年至少兩次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂情形充分溝通。

會計師係透過單獨會議與獨立董事報告，且會議無一般董事及管理階層在場。

四、會計師與獨立董事單獨溝通之會議或座談情形

日期	出席人員	溝通事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
114/01/02	<u>獨立董事：</u> 施春成 戴文凱 王健榮	1.治理單位之職責。 2.113 年度集團查核範圍及時程。 3.112 年度關鍵查核事項。 4.113 年度關鍵查核事項。 5.113 年度高度關注事項。 6.法令更新。 7.永續資訊管理納入內控及內稽。 8.公司治理規章修正。	無意見	不適用
114/03/06	<u>獨立董事：</u> 施春成 戴文凱 王健榮	1.查核範圍及方法。 2.與治理單位溝通事項彙總報告。 3.113 年度與財務報表有關之內部查核。 4.113 年度合併財務報表及財務資訊。 5.113 年度關鍵查核事項。 6.其他事項。	無意見	不適用
114/05/14	<u>獨立董事：</u> 施春成 戴文凱 王健榮	1.出具核閱意見類型。 2.集團核閱分析。 3.核閱結果彙總。 4.證管法令新規定。	無意見	不適用
114/08/07	<u>獨立董事：</u> 戴文凱 施春成 王健榮	1.出具核閱意見類型。 2.集團核閱分析。 3.核閱結果彙總。 4.證管法令新規定。 5.公司治理單位預先核准非確信服務	無意見	不適用
114/11/06	<u>獨立董事：</u> 戴文凱 施春成 王健榮	1.出具核閱意見類型。 2.集團核閱分析。 3.核閱結果彙總。 4.證管法令新規定。 5.新適用之準則介紹- IFRS18。	無意見	不適用
114/12/18	<u>獨立董事：</u> 施春成 戴文凱 王健榮	1.治理單位之職責。 2.114 年度集團查核範圍及時程。 3.113 年度關鍵查核事項。 4.114 年度關鍵查核事項。 5.114 年度高度關注事項。 6.其他事項。	無意見	不適用