

## 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。
2. 本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對當季本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs 公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。
3. 稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

## 二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

109 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
109 年 3 月 6 日 審計委員會	1.108 年度內部稽核業務執行情形彙總報告 2. 108 年度「內部控制聲明書」	1.同意洽悉。 2.審議通過後提報董事會。 3.審議通過後提報董事會。	獨立董事無意見

	3.「資金貸與他人」、「背書保證作業程序」、「公司治理實務守則」、「防範內線交易管理作業程序」、「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」修正		
109年4月29日 審計委員會	109年第1季內部稽核業務執行報告	同意洽悉。	獨立董事無意見
109年7月31日 審計委員會	1.109年第2季內部稽核業務執行報告 2.內部控制自檢作業辦法	1.同意洽悉 2.同意洽悉。	獨立董事無意見
109年10月31日 審計委員會	1.109年第3季內部稽核業務執行報告 2.110年度稽核計畫報告	1.同意洽悉。 2.審議通過後提報董事會。	獨立董事無意見

110年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
----	------	---------	------------------

110年3月5日 審計委員會	1.109年度內部稽核業務執行情形彙總報告 2.109年度「內部控制聲明書」	1.同意洽悉。 2.審議通過後提報董事會。	獨立董事無意見。
110年4月29日 審計委員會	110年第1季內部稽核業務執行報告	同意洽悉。	獨立董事無意見。
110年7月30日 審計委員會	110年第2季內部稽核業務執行報告	同意洽悉。	獨立董事無意見。
110年10月29日 審計委員會	1.110年第3季內部稽核業務執行報告 2.111年度稽核計畫報告	1.同意洽悉。 2.審議通過後提報董事會。	獨立董事無意見。

### 三、歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

109年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
----	------	---------	------------------

<p>109 年 3 月 6 日</p> <p>審計委員會</p>	<p>108 年度合併及個體財務報告查核結果與內控查核情形報告，研華資訊安全工作計劃說明，並針對新修訂法令之影響進行討論及溝通。</p>	<p>審議通過後提報董事會。</p>	<p>獨立董事無意見。</p>
<p>109 年 4 月 29 日</p> <p>審計委員會</p>	<p>109 年第 1 季合併財務報告核閱結果報告與減損跡象評估，並針對部份新修訂法令之影響進行討論及溝通。</p>	<p>審議通過後提報董事會。</p>	<p>獨立董事無意見。</p>
<p>109 年 7 月 31 日</p> <p>審計委員會</p>	<p>109 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告與減損跡象評估，財務報告自編注意事項，並針對部份新修訂法令之影響進行討論及溝通。</p>	<p>審議通過後提報董事會。</p>	<p>獨立董事無意見。</p>
<p>109 年 10 月 31 日</p> <p>審計委員會</p>	<p>109 年第 3 季合併財務報告核閱結果報告與減損跡象評估，年度查核規劃，並針對</p>	<p>審議通過後提報董事會</p>	<p>獨立董事無意見。</p>

部份新修訂法令之影響進行討論及溝通。

110 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
110 年 3 月 5 日 審計委員會	109 年度合併及個體財務報告查核結果與內控查核情形報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	審議通過後提報董事會。	獨立董事無意見。
110 年 4 月 29 日 審計委員會	110 年第 1 季合併財務報告核閱結果報告與內控查核情形報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	審議通過後提報董事會。	獨立董事無意見。
110 年 7 月 30 日 審計委員會	110 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告與內控查核情形報告，並針對部份新修訂法令	審議通過後提報董事會。	獨立董事無意見。

	之影響、與管理階層討論之議題，進行討論及溝通。		
110年10月29日 審計委員會	110年第3季合併財務報告核閱結果報告、內控查核情形與年度查核規劃報告，並針對部份新修訂法令之影響、與管理階層討論之議題，進行討論及溝通。	審議通過後提報董事會。	獨立董事無意見。