

海韻電子工業股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情況

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

1. 稽核人員於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，並列席公司董事會進行稽核業務報告。
2. 獨立董事與會計師每年至少安排一次定期會議，由會計師就本公司及海內外子公司財務狀況與整體運作情形、財報審計發現事項及有無重大調整分錄等，與會獨立董事進行報告及討論。
3. 獨立董事認為必要時，得隨時採電話方式或電子郵件與內部稽核主管及會計師進行溝通或召開會議。

二、114年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

日期	溝通內容	溝通情形
114/03/12 會計師與獨立董事 業務座談會	113 年度合併及個體財務報告查核結果報告。	會計師針對「113 年度會計師查核報告的關鍵查核事項」進行報告，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 本次會議獨立董事無意見。
114/05/12 會計師與獨立董事 業務座談會	114 年度第一季合併財務報告核閱結果報告。	會計師針對「114 年度第一季度合併財務報告核閱結果及適用法令更新」進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。本次會議獨立董事無意見。
114/08/11 會計師與獨立董事 業務座談會	114 年度第二季合併財務報告核閱結果報告。	會計師針對「114 年度第二季度合併財務報告核閱結果、存貨盤點觀察及適用法令更新」進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。本次會議獨立董事無意見。
114/11/12 會計師與獨立董事 業務座談會	114 年度第三季合併財務報告核閱結果報告。	會計師針對「114 年度第三季度合併財務報告核閱結果及適用法令更新」進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。本次會議獨立董事無意見。

三、114年度內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	溝通內容	溝通情形
114/03/12 審計委員會會議	1. 113年10月至112年12月稽核業務執行情形報告。 2. 113年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 3. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	本次會議獨立董事無意見。
114/05/12 審計委員會會議	1. 114年1月至114年3月稽核業務執行情形報告。 2. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	本次會議獨立董事無意見。
114/08/11 審計委員會會議	1. 114年4月至114年6月稽核業務執行情形報告。 2. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	本次會議獨立董事無意見。
114/11/12 審計委員會會議	1. 114年7月至114年9月稽核業務執行情形報告。 2. 115年度內部稽核計畫。	本次會議獨立董事無意見。