

# 宜新實業股份有限公司

## 113 年度及 114 年上半年 獨立董事(審計委員)與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、本公司簽證會計師每年至少一次與審計委員開會進行面對面的溝通。本公司內部稽核主管及會計主管則主要利用董事會或審計委員會開會後的時間與審計委員(獨立董事)進行溝通。

1. 安候建業會計師事務所 **潘俊名、鄒依芸** 會計師於114/3/11日與蔡練生、林文仲、林谷同、陳瑞良等四位獨立董事開會進行面對面的溝通(113年度)。溝通事項包括：獨立性、年度查核規劃(查核時所著重之領域、本期重大交易事項)及重要法規更新(證交法第43條之1第1項取得股份申報辦法、上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項)等。
2. 稽核單位每月將內部稽核報告送獨立董事核閱。
3. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中董事(含獨立董事)如有問題立即予以充分說明。
4. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與審計委員(獨立董事)進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
5. 每年度簽證會計師會出具獨立性及適任性聲明書與審計委員(獨立董事)溝通符合相關規定。
6. 每次董事會或審計委員會會議結束後，稽核主管均會與審計委員(獨立董事)溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取審計委員(獨立董事)意見及指示

## 二、113年度及114年上半年審計委員(獨立董事)與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日期	溝通對象	溝通重點	溝通結果
113/3/11	審計委員(獨立董事) 出席獨立董事: 蔡練生、林文仲、林谷同、陳瑞良	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112年12月、113年1月內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>2. 112年第四季溫室氣體盤查計劃執行情形報告。(稽核)</li> <li>3. 本公司112年度內部控制聲明書。(稽核)</li> <li>4. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任案。(會計)</li> <li>5. 修訂『預先核准非確信服務政策之一般原則』。(會計)</li> <li>6. 訂定『關係人相互間財務業務相關作業規範』。(稽核)</li> <li>7. 本公司112年度營業報告書及財務報表。(會計)</li> </ol>	審計委員(獨立董事)並無意見

113/5/13	審計委員(獨立董事)出席獨立董事:蔡練生、林文仲、林谷同、陳瑞良	<ol style="list-style-type: none"> <li>113年2月、3月內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>113年第一季溫室氣體盤查計劃執行情形報告。(稽核)</li> <li>本公司113年第一季財務決算表冊。(會計)</li> </ol>	審計委員(獨立董事)並無意見
113/7/15	審計委員(獨立董事)出席獨立董事:林文仲、林谷同、陳瑞良	<ol style="list-style-type: none"> <li>提高取得及處分上市公司股票額度案。(稽核)</li> <li>修訂『內部作業授權區分表』。(稽核)</li> </ol>	審計委員(獨立董事)並無意見
113/8/5	審計委員(獨立董事)出席獨立董事:蔡練生、林文仲、林谷同、陳瑞良	<ol style="list-style-type: none"> <li>113年4月、5月內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>113年第二季溫室氣體盤查計劃執行情形報告。(稽核)</li> <li>本公司113年第二季財務決算表冊。(會計)</li> </ol>	審計委員(獨立董事)並無意見
113/11/11	審計委員(獨立董事)出席獨立董事:蔡練生、林文仲、陳瑞良	<ol style="list-style-type: none"> <li>113年6月、7月、8月、9月內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>113年第三季溫室氣體盤查計劃執行情形報告。(稽核)</li> <li>113年度公司治理教育宣導資料傳閱。(稽核)</li> <li>本公司113年第三季財務決算表冊。(會計)</li> <li>本公司會計主管、財務主管及公司治理主管異動案。(會計)</li> <li>本公司稽核主管異動案。(稽核)</li> <li>114年度本公司簽證會計師之獨立性及適任性與公費審查案。(會計)</li> <li>修訂本公司內部控制制度第八章第十五節，增訂本公司內部控制制度第八章第二十三節、第十一章企業永續(ESG)循環之第一節至第八節暨內部稽核制度。(稽核)</li> <li>依據本公司內部控制制度第十一章企業永續(ESG)循環之第一節至第七節，增訂上述守則、制度、政策及聲明，以健全本公司企業永續發展。增訂本公司『企業社會責任實務守則』、『風險管理實務守則』、『風險管理制度』、『持續營運計劃』、『供應商永續發展管理政策』、『供應商/委外廠履行社會責任承諾書』、『宜新公司薪酬政策』、『董事成員及重要管理階層接班規劃』、『利害關係人檢舉申訴處理機制』、『處理董事要求之標準作業程序』、『宜新公司人權政策』、『禁止工作場所性騷擾防之書面聲明』、『2030永續發展目標 SDGS』、『廠商誠信廉潔暨反賄賂承諾書』等相關作業辦法。(稽核)</li> <li>本公司「114年度內部稽核作業查核計劃」。(稽核)</li> <li>變更資安專責主管及資安專責人員。</li> </ol>	審計委員(獨立董事)並無意見

113/3/11	審計委員(獨立董事)出席獨立董事:蔡練生、林文仲、林谷同、陳瑞良	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 113年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>2. 113年第四季溫室氣體盤查計劃執行情形報告。(稽核)</li> <li>3. 113年度本公司董事會績效評估結果。(稽核)</li> <li>4. 113年度資通安全管控執行情形及風險評估結果。(稽核)</li> <li>5. 本公司114年度內線交易與防範宣導、114年度誠信經營及道德行為準則暨法令遵循宣導。(稽核)</li> <li>6. 本公司114年度風險報告書(含113年度利害關係人關注的ESG主題鑑別)。(稽核)</li> <li>7. 本公司113年度內部控制聲明書。(稽核)</li> <li>8. 本公司113年度營業報告書及財務報表。(會計)</li> <li>9. 修訂本公司『公司章程』。(會計)</li> <li>10. 修訂本公司內部控制制度『第四章第九節薪資核計發放作業』。(稽核)</li> </ol>	審計委員(獨立董事)並無意見
114/5/12	審計委員(獨立董事)出席獨立董事:蔡練生、林文仲、林谷同、陳瑞良	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 114年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>2. 114年第一季溫室氣體盤查計劃執行情形報告。(稽核)</li> <li>3. 本公司113年度公司治理評鑑結果。(稽核)</li> <li>4. 本公司114年第一季財務決算表冊。(會計)</li> <li>5. 增訂本公司內部控制制度第十章電腦化資訊管理制度之第十二節及其內部稽核制度。(稽核)</li> </ol>	審計委員(獨立董事)並無意見