

宏洲纖維工業股份有限公司

111 年度及 112 年度上半年 獨立董事(審計委員)、監察人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. 111/12/22日安侯建業會計師事務所潘俊名、張淑瑩會計師與趙守博、黃偉基、郭憲章等三位獨立董事開會進行面對面的溝通。
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、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核單位每月將內部稽核報告送監察人核閱。
2. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中監察人如有問題立即予以充分說明。
3. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與監察人進行溝通母公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
4. 監察人定期審查財務報告，若有疑義可藉由會計主管說明，監察人皆能明瞭同意。
5. 每次董事會議結束後，稽核主管均會與監察人溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取監察人意見及指示。

三、111年度及112年度上半年審計委員(獨立董事)、監察人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
111/3/3 111年第1次	獨董/監察人 出席獨立董事：趙	1. 110年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 110年度本公司董事會績效評估結果。(稽核)	獨立董事及監察人並

	守博、黃偉基 出席監察人： 陳德林	<ol style="list-style-type: none"> 定期評估本公司簽證會計師獨立性。(會計) 本公司111年度風險報告書。(稽核) 本公司111年度內線交易與防範宣導、111年度誠信經營及道德行為準則暨法令遵循宣導。(稽核) 本公司110年度營業報告書及財務報表。(會計) 110年度內部控制聲明書。(稽核) 為配合設置審計委員會，修正與監察人有關之相關辦法案(包括取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序及董事及監察人選舉辦法等)。(會計) 訂定本公司審計委員會組織規程案。(會計) 修訂本公司 公司章程 案。(會計) 	無意見
110/3/29 111年第2次	獨董/監察人 出席獨立董事：黃偉基 出席監察人： 陳德林	<ol style="list-style-type: none"> 本公司111年度為全體董事及監察人投保董監事及經理人責任保險。(稽核) 修訂本公司 公司章程 案。(會計) 本公司財務報告簽證會計師變更案。(會計) 	獨立董事及監察人並無意見
111/5/5 111年第3次	獨董/監察人 出席獨立董事：趙守博 出席監察人： 陳德林	<ol style="list-style-type: none"> 111年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 本公司110年度公司治理評鑑結果。(稽核) 訂定本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。(稽核) 本公司111年第一季財務決算表冊。(會計) 	獨立董事及監察人並無意見
111/8/3	審計委員(獨立董事)出席獨立董事：趙守博、黃偉基、郭憲章	<ol style="list-style-type: none"> 111年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) ESG報告書及公司治理執行情形報告。(稽核) 溫室氣體盤查計劃執行情形報告。(稽核) 111年上半年度財務報告。(會計) 	審計委員(獨立董事)並無意見
111/11/3	審計委員(獨立董事)出席獨立董事：趙守博、黃偉基、郭憲章	<ol style="list-style-type: none"> 111年第三季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 溫室氣體盤查計劃執行情形報告。(稽核) 111年度第三季財務決算表冊。(會計) 110年度內部控制聲明書。(稽核) 111年第三季部份預付貨款餘額逾期三個月以上，擬歸為非屬資金貸與性質案。(稽核/會計) 112年度內部稽核作業查核計劃。(稽核) 修訂本公司內部控制制度第八章第十四節『內部重大資訊處理作業程序』。(稽核) 增訂本公司「風險管理實務守則」、「持續營運計劃作業程序」。(稽核) 	審計委員(獨立董事)並無意見
111/12/22	審計委員(獨立董事)出席獨立董事：趙守博、黃偉基、郭憲章	<ol style="list-style-type: none"> 修訂本公司內部控制制度第八章第十五節『防範內線交易管理作業程序』。(稽核) 制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則(依國際會計師道德準則委員會修訂之規範辦理)。(會計) 本公司簽證會計師之獨立性及適任性及公費。(會計) 	審計委員(獨立董事)並無意見

112/3/2	審計委員(獨立董事)出席獨立董事:趙守博、黃偉基、郭憲章	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 111年第四季溫室氣體盤查計劃執行情形報告。(稽核) 3. 111年度本公司董事會績效評估結果。(稽核) 4. 本公司112年度內線交易與防範宣導、112年度誠信經營及道德行為準則暨法令遵循宣導。(稽核) 5. 本公司111年度營業報告書及財務報表。(會計) 6. 111年度內部控制聲明書。(稽核) 	審計委員(獨立董事)並無意見
112/4/13	審計委員(獨立董事)出席獨立董事:趙守博、黃偉基、郭憲章	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112年第一季溫室氣體盤查計劃執行情形報告。(稽核) 2. 本公司已完成112年度董監事及經理人責任保險續保。(稽核) 3. 本公司112年度風險報告書。(稽核)。 4. 本公司簽證會計師委任案。(會計) 	審計委員(獨立董事)並無意見
112/5/3	審計委員(獨立董事)出席獨立董事:趙守博、郭憲章	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 本公司111年度公司治理評鑑結果。(稽核) 3. 本公司112年第一季財務決算表冊。(會計) 	審計委員(獨立董事)並無意見