

宜進實業股份有限公司

109年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司獨立董事均為審計委員會委員，故本公司內部稽核主管及會計師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. 審計委員(獨立董事)與內部稽核主管及會計師之溝通
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。

110年度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
110/1/7日	審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：賴杉桂、黃添昌、陳修忠 安侯會計師事務所張淑瑩會計師	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師獨立性 2. 查核人員查核財務報告之責任 3. 109年度前三季部門別損益 4. 年度查核範圍及規劃 5. 主管機關關注事項 6. 其他注意事項 7. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新 	審計委員(獨立董事)並無意見
110/3/25(110年第1次)	審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：賴杉桂、黃添昌、陳修忠	<ol style="list-style-type: none"> 8. 109年度風險報告書。(稽核) 1. 109年度董事會績效評估結果。(稽核) 2. 本公司110年度內線交易與防範宣導。(稽核) 3. 110年度董事監事及經理人責任險續保。(稽核) 4. 109年度內部控制聲明書。(稽核) 5. 本公司109年度財務報表及營業報告書。(會計) 6. 修訂本公司「公司章程」。(會計) 7. 修訂本公司「董事選舉辦法」。(會計) 	審計委員(獨立董事)並無意見

		8. 修訂本公司「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「董事會績效評估辦法」、「道德行為準則」。(稽核) 9. 增訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。(稽核) 10. 本公司110年度營運目標。(會計) 11. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。(會計) 12. 討論設置本公司公司治理主管案。(稽核)	
--	--	--	--

109 年度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
109/1/15 (109年第1次)	審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：賴杉桂、黃添昌	13. 108年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)	審計委員(獨立董事)並無意見
109/3/19 (109年第2次)	審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：賴杉桂、黃添昌	1. 108年度風險報告書。(稽核) 2. 自行編製財務報告能力說明。(稽核) 3. 108年度董事會績效評估結果。(稽核) 4. 本公司109年度內線交易與防範宣導。(稽核) 5. 109年度董事監事及經理人責任險續保。(稽核) 6. 108年度內部控制聲明書。(稽核) 7. 本公司108年度財務報表及營業報告書。(會計) 8. 修訂本公司「公司章程」。(會計) 9. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。(會計) 10. 修訂本公司「背書保證作業程序」。(會計) 11. 修訂本公司「股東會議事規則」。(會計) 12. 修訂本公司「董事會議事規則」。(稽核) 13. 修訂本公司「審計委員會組織規程」。(稽核) 14. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。(稽核) 15. 本公司108年度營運目標。(會計) 16. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。(會計)	審計委員(獨立董事)並無意見

<p>109/5/14 (109年第3次)</p>	<p>審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：賴杉桂、黃添昌</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 108年度公司治理評鑑結果。(稽核) 3. 109年度企業社會責任報告書。(稽核) 4. 本公司109年第一季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計) 	<p>審計委員(獨立董事)並無意見</p>
<p>109/8/11 (109年第5次)</p>	<p>審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：賴杉桂、黃添昌、陳修忠</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 本公司自行編製財務報告能力說明。(會計/稽核) 3. 本公司109年第二季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計) 4. 109年度上半年盈餘分派議案。(會計) 	<p>審計委員(獨立董事)並無意見</p>
<p>109/11/12 (109年第6次)</p>	<p>審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：賴杉桂、黃添昌、陳修忠</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109年第三季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 本公司109年第三季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計) 3. 110年度內部稽核作業查核計劃。(稽核) 4. 修訂『董事會績效評估辦法』。 	<p>審計委員(獨立董事)並無意見</p>