

宜進實業股份有限公司

110年度獨立董事(審計委員)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. 會計師每年針對公司財務業務、法令更新、查核責任等與獨立董事宣導及溝通，已於110年3月25日及111年3月24日完成。
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年度及111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
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">1. 109年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)2. 110年度風險報告書。(稽核)3. 109年度董事會績效評估結果。(稽核)4. 本公司110年度內線交易與防範宣導。(稽核)5. 110年度董事監事及經理人責任險續保。(稽核)6. 109年度內部控制聲明書。(稽核)7. 本公司109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「董事選舉辦法」。(會計)10. 修訂本公司「公司治理實務守則」。(稽核)11. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」。(稽核)	審計委員(獨立董事)並無意見

		<ul style="list-style-type: none"> 12. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」。(稽核) 13. 修訂本公司「道德行為準則」。(稽核) 14. 訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。(稽核) 15. 本公司110年度營運目標。(會計) 16. 討論設置本公司公司治理主管案。(稽核) 17. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。(會計) 	
110/5/12 (110年第2次)	審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：賴杉桂、黃添昌、陳修忠	<ul style="list-style-type: none"> 1. 110年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 109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110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) 	審計委員(獨立董事)並無意見
110/7/14 (110年第3次)	審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：賴杉桂、黃添昌、陳修忠	<ul style="list-style-type: none"> 1. 本公司副總經理賴毓敏擔任宏洲纖維工業(股)公司、光明絲織廠(股)公司公司治理主管之解除經理人競業禁止限制。(稽核) 	審計委員(獨立董事)並無意見
110/8/11 (110年第4次)	審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：賴杉桂、黃添昌、陳修忠	<ul style="list-style-type: none"> 1. 110年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 本公司110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) 3. 本公司擬提高取得及處分上市公司股票額度案。(原109/8/11日董事會已通過提高台泥、亞泥等股票之取得及處分額度至新台幣壹億元整，由於台泥及亞泥殖利率及基本面皆佳，擬請董事會授權董事長此二個標的物之取得及處分額度提高至新台幣貳億元整。(會計) 	審計委員(獨立董事)並無意見
110/11/10 (110年第5次)	審計委員(獨立董事) 出席獨立董事：黃添昌、陳修忠	<ul style="list-style-type: none"> 1. 110年第三季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 本公司110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. 111年度內部稽核作業查核計劃。(稽核) 	審計委員(獨立董事)並無意見
111/2/16 (111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	<ul style="list-style-type: none"> 1. 110年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 110年度董事會績效評估結果。(稽核) 3. 本公司111年度內線交易與防範宣導。(稽核) 	審計委員(獨立董事)並無意見

<p>111/3/23 (111年第2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. 110年度風險報告書。(稽核) 2. 110年度董事監事及經理人責任險續保。(稽核) 3. 110年度內部控制聲明書。(稽核) 4. 本公司110年度財務報表及營業報告書。(會計) 5. 修訂本公司「取得及處分資產處理程序」。(會計) 6. 本公司111年度營運目標。(會計) 7. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。(會計) 8. 本公司擬更換會計師事宜。(會計) 	<p>審計委員(獨立董事)並無意見</p>
<p>111/5/13 (111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、陳修忠</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 110年度公司治理評鑑結果。(稽核) 3. 修訂本公司內部控制制度「第十章資訊控制作業制度」。(稽核) 4. 訂定本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。(稽核) 5. 本公司111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>