

宏 洲 纖 維 工 業 股 份 有 限 公 司

106 年度上半年 獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事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獨立董事核閱。
2. 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。
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。
4. 每年度簽證會計師會出具獨立性及適任性聲明書與獨立董事溝通符合相關規定。
5. 每次董事會議結束後，稽核主管均會與獨立董事溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取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。
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、106年度上半年獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司獨立董事、監察人對於內部稽核執行現況及會計師財報簽證，溝通情形良好。

主要溝通事項摘要如下表

日 期	溝通對象	溝 通 重 點	溝通結果
106/3/8	獨董/監察人	1. 105年第四季暨全年度內部稽核作業查核計劃執行情形彙總報告。(稽核) 2. 105年度「內部控制制度聲明書」。(稽核) 3. 105年度財務報表及營業報告書。(會計) 4. 修訂資金貸與他人作業程序。(會計) 5. 修訂取得及處分資產處理程序。(會計) 6. 修訂申請暫停及恢復交易作業程序(會計) 7. 簽證會計師獨立性及適任性評估。(會計)	獨立董事及監察人並無意見
106/4/27	獨董/監察人	1. 106年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形(含追蹤報告複查已改善)。(稽核) 2. 106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) 3. 財報簽證會計師變更案(安侯會計師事務所內部輪調，原任：張淑瑩、連淑凌，新任：連淑凌、池世欽)。(會計)	獨立董事及監察人並無意見

106/8/2	獨董/監察人	1. 106年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 106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)	獨立董事及監察人並無意見
---------	--------	--	--------------

四、歷次（105年度）獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司計有2席獨立董事、2席監察人，獨立董事趙守博先生、黃偉基先生於105年6月22日第十七屆董事會選任，歷次溝通事項摘要如下表

日 期	溝通對象	溝 通 重 點	溝通結果
105/2/24	監察人	1. 104年第四季暨全年度內部稽核作業查核計劃執行情形彙總報告。(稽核) 2. 104年度「內部控制制度聲明書」。(稽核) 3. 104年度財務報表及營業報告書。(會計)	監察人並無意見
105/5/10	監察人	1. 105年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 105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) 3. 財報簽證會計師變更案(安侯會計師事務所內部輪調，原任：張淑瑩、曾國禔，新任：張淑瑩、連淑凌)。(會計)	監察人並無意見
105/7/15	獨董/監察人	1. 105年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 宣導105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任。(稽核)	獨立董事及監察人並無意見
105/8/5	獨董/監察人	1. 修訂內部控制制度第十章電腦化資訊管理條文及相關表單。(稽核) 2. 105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)	獨立董事及監察人並無意見
105/11/3	獨董/監察人	1. 105年第三季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 106年度內部稽核作業查核計劃。(稽核) 3. 105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)	獨立董事及監察人並無意見