



福貞控股

## 獨立董事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溝通情形摘要

內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對最近期稽核事項執行說明，並不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。

日期	溝通重點	建議及結果
111/3/25	內部稽核主管說明內部稽核執行狀況，並針對內部控制制度聲明書相關敘述進行討論。	無
111/5/06	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無
111/6/22	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無
111/8/26	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無
111/11/11	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無

### 二、獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
111/3/25 (審計委員會前溝通)	<ul style="list-style-type: none"><li>● 與治理單位溝通暨財務報告查核之依據及意見</li><li>● 本次查核重點說明</li><li>1. 關鍵查核事項</li><li>2. 本期重大性</li><li>3. 本期重大調整、重分類及未調整分錄</li><li>4. 集團合併財務報表查核範圍</li><li>5. 內部控制查核</li><li>6. 關係人及關係人交易</li><li>7. 重大會計估計/會計原則變動/重要財務比率</li><li>8. 舞弊及未遵循法令規章事件/或有事項/期後事項</li><li>9. 客戶聲明書/內部控制顯著缺失/與管理階層意見不一致事項</li></ul>	無

	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 會計師獨立性</li> <li>● 法令分享</li> </ul>	
111/8/26 (審計委員會前溝通)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 與治理單位溝通暨財務報告查核之依據及意見</li> <li>● 本次查核重點說明</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關鍵查核事項</li> <li>2. 本期重大性</li> <li>3. 本期重大調整、重分類及未調整分錄</li> <li>4. 集團合併財務報表查核範圍</li> <li>5. 內部控制查核</li> <li>6. 關係人及關係人交易</li> <li>7. 重大會計估計/會計原則變動/重要財務比率</li> <li>8. 舞弊及未遵循法令規章事件/或有事項/期後事項</li> <li>9. 客戶聲明書/內部控制顯著缺失/與管理階層意見不一致事項</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 會計師獨立性</li> <li>● 法令分享</li> </ul>	無
111/11/11 (審計委員會前溝通)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 會計師 111 年度溝通計劃</li> <li>● 主辦會計師之角色及責任</li> <li>● 查核計劃</li> <li>● 會計師獨立性</li> <li>● 審計品質指標資訊</li> <li>● 國際職業會計師道德守則重要修訂</li> <li>● 近期法令更新</li> </ul>	無