



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
114/3/14	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
114/5/09	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無
114/6/20	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無
114/8/22	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無
114/11/10	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無
114/12/29	● 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

會計師列席審計委員會就及會計師查核方式、範圍及重大查核調整及其說明等報告於審計委員會，會計師並定期做公司治理單位之溝通報告，與獨立董事充份溝通。除會議進行溝通外，會計師與獨立董事亦隨時視需要直接相互聯繫與溝通，維持良好互動關係。

日期	溝通重點	建議及結果
114/3/14 (會前溝通)	● 查核範圍與重大性 1. 集團合併財務報表查核範圍 2. 內部控制查核 3. 重大性 ● 關鍵查核事項及查核結論報告	無

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關鍵查核事項及查核報告</li> <li>2. 本期調整、重分類及未調整分錄</li> <li>3. 關係人及關係人交易</li> <li>4. 重大會計估計/會計原則變動/重要財務比率</li> <li>5. 舞弊及未遵循法令規章事件/或有事項/期後事項</li> <li>6. 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>	
114/8/22 (會前溝通)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 查核範圍與重大性</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 集團合併財務報表查核範圍</li> <li>2. 內部控制查核</li> <li>3. 重大性</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 關鍵查核事項及查核結論報告</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關鍵查核事項及查核報告</li> <li>2. 本期調整、重分類及未調整分錄</li> <li>3. 關係人及關係人交易</li> <li>4. 重大會計估計/會計原則變動/重要財務比率</li> <li>5. 舞弊及未遵循法令規章事件/或有事項/期後事項</li> <li>6. 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
114/11/10 (會前溝通)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 溝通計畫</li> <li>● 主辦會計師之角色及責任</li> <li>● 查核計畫</li> <li>● 會計師之獨立性</li> <li>● 會計師事務所之品質管理系統</li> </ul>	無
114/12/29 (會前溝通)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 審計品質指標(AQIs)目的及構面</li> <li>● 113 年度審計品質指標資訊</li> </ul>	無