



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
112/3/10	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
112/5/05	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無
112/6/20	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無
112/8/25	● 內部稽核主管說明內部稽核執行狀況	無
112/11/03	● 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
112/3/10 (審計委員會前溝通)	● 與治理單位溝通暨財務報告查核之依據及意見 ● 查核報告及關鍵查核事項 1. 關鍵查核事項 2. 本期重大性 3. 本期調整、重分類及未調整分錄 4. 集團合併財務報表查核範圍	無

	<ul style="list-style-type: none"> 5. 內部控制查核 6. 關係人及關係人交易 7. 重大會計估計/會計原則變動/重要財務比率 8. 舞弊及未遵循法令規章事件/或有事項/期後事項 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 <ul style="list-style-type: none"> ● 會計師獨立性 ● 法令分享 	
<p>112/8/25 (審計委員會前溝通)</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 與治理單位溝通暨財務報告查核之依據及意見 ● 查核報告及關鍵查核事項 1. 關鍵查核事項 2. 本期重大性 3. 本期調整、重分類及未調整分錄 4. 集團合併財務報表查核範圍 5. 內部控制查核 6. 關係人及關係人交易 7. 重大會計估計/會計原則變動/重要財務比率 8. 舞弊及未遵循法令規章事件/或有事項/期後事項 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 <ul style="list-style-type: none"> ● 會計師獨立性 ● 法令分享 	<p>無</p>