

福懋科技股份有限公司

獨立董事與會計師及內部稽核主管之溝通情形

一. 獨立董事與會計師溝通情形：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每年至少安排一次會計師列席，向獨立董事報告查核本公司財務狀況，並對法令修訂有無影響情形充分溝通說明，目前溝通情形良好。

二. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1. 本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」之修訂，經審計委員會同意後提請董事會決議。
2. 本公司內部控制制度有效性之考核(出具聲明書)，經審計委員會同意後提請董事會決議。
3. 本公司稽核室每月將本公司出具之內部稽核報告送交獨立董事查閱。
4. 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行情形狀況及內控運作情形提出報告及溝通，除針對檢查所發現之內控制度缺失及異常事項作成稽核報告外，並列案追蹤跟催，以確定相關單位及時採取適當改善措施。

三. 最近 2 年度獨立董事與會計師及內部稽核主管溝通事項及情形摘要：

1. 2023 年

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
2/22	審計委員會	內部稽核主管	擬具 2022 年度「內部控制制度聲明書」	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
		會計師	2022 年度財務報告查核意見等溝通事項說明	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
			訂定本公司簽證會計師事務所提供非確信服務之預先許可政策	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
2/22	董事會	內部稽核主管	2022 年 11-12 月稽核情形	洽悉

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
			擬具 2022 年度「內部控制制度聲明書」	決議通過
5/3	審計委員會	內部稽核主管	修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
5/3	董事會	內部稽核主管	2023 年第 1 季稽核計畫執行情形報告	洽悉
			修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	決議通過
6/14	董事會	內部稽核主管	2022 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形報告	洽悉
8/2	董事會	內部稽核主管	2023 年第 2 季稽核計畫執行情形報告	洽悉
11/8	董事會	內部稽核主管	2023 年第 3 季稽核計畫執行情形報告	洽悉
12/15	董事會	內部稽核主管	2023 年 10 月稽核計畫執行情形報告	洽悉
			擬具 2024 年度稽核計畫	決議通過

2. 2024 年度

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
2/23	審計委員會	內部稽核主管	擬具 2023 年度「內部控制制度聲明書」	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
		會計師	2023 年度財務報告查核意見等溝通事項說明	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
2/23	董事會	內部稽核主管	2023 年 11-12 月稽核情形	洽悉
			擬具 2023 年度「內部控制制度聲明書」	決議通過
5/9	審計委員會	內部稽核主管	修正本公司股務單位「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
5/9	董事會	內部稽核主管	2024 年第 1 季稽核計畫 執行情形報告	洽悉
			修正本公司股務單位 「內部控制制度」及「內 部稽核實施細則」	決議通過
6/26	董事會	內部稽核主管	2023 年度內部控制制度 缺失及異常事項改善情 形報告	洽悉
8/2	董事會	內部稽核主管	2024 年第 2 季稽核計畫 執行情形報告	洽悉
11/6	審計委員會	內部稽核主管	修正本公司「內部控制 制度」及「內部稽核實 施細則」	全體出席委員 同意通過，並提 請董事會決議
11/6	董事會	內部稽核主管	2022 年第 3 季稽核計畫 執行情形報告	洽悉
			修正本公司「內部控制 制度」及「內部稽核實 施細則」	決議通過
12/18	董事會	內部稽核主管	2024 年 10 月稽核計畫 執行情形報告	洽悉
			擬具 2024 年度稽核計畫	決議通過