

公司及獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、與內部稽核主管之溝通情形：

定期溝通

1. 稽核報告及追蹤報告於陳核後，於稽核項目完成彙整報告交付各獨立董事查閱。
2. 本公司每季召開董事會，獨立董事、稽核主管均列席董事會。稽核主管於每次董事會皆報告內部稽核業務情形。

不定期溝通

1. 獨立董事對於欲較深入了解之事件，不定期以電話詢問稽核主管，或主動要求稽核提出報告。
2. 稽核人員如發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，立即作成報告陳核，通知各獨立董事。

溝通摘要

於審計委員會會議，報告內部稽核業務及審議內部控制及內部稽核制度與內部規範修訂案等，除裁示內部加強改善管理要點外，全體出席委員無異議照案通過，並提董事會。公司對委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。

二、與會計師之溝通情形：

溝通方式

1. 審計委員會審查年度(含各季或半年度)財務報告時，除會計師於半年度及年度查核前後提供與受查者治理單位之溝通相關書件外，財會主管列席說明查核公司財務報表過程、範圍事項及損益淨值變動等財務分析。
2. 相關重要審核異動或近期法規等議題更新情形，必要時簽證會計師於會議前與獨立董事或全體董事等直接溝通，溝通均順暢無誤。

溝通摘要

1. 於審計委員會會議，主係審議各季財務報告、半年度及年度財務報告案，評估簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性適任性案，與轉投資子公司相關議案等，除裁示內部加強改善管理要點外，全體出席委員無異議，照案通過，並提董事會。公司對委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
2. 審計規劃或近期法規等議題更新之會前會議情形：
參閱(111)12/12 會議[簡報檔案]&[記錄]相關資料。

三、今(111)年度溝通摘要：

日期	議程之溝通事項	證交法 §14-5所 列事項	獨立董事 意見及公 司對意見 之處理	與獨董溝通&決議結果
111.01.21 第三屆 第14次	<p>*報告:110年度11-12月稽核業務報告&本公司委託資誠聯合會計師事務所辦理對子公司監督管理等相關內部控制制度之專案審查報告&111年度第1次法令遵循事務暨110年度法令遵循風險管理報告&本公司110年度資訊安全作業報告&本公司轉投資子公司創管顧、創投及福友資本季監理報告&本公司公平待客原則執行情形及推動小組工作季報告。</p> <p>*討論: 1. 本公司110年度財務報告案。 2. 持續評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性案。 3. 本公司110年度內部控制制度自行評估暨內部控制制度聲明書、防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書案。 4. 修訂本公司「公司治理實務守則」、「企業社會責任政策」、「企業社會責任實務守則」案。 5. 修訂本公司「受託買賣及成交作業內部控制制度」(含內部稽核實施細則)案。 6. 修訂本公司「經紀業務客戶徵信審核作業細則」、「經紀部業務人員酬金制度」案。</p>	<p>V V V V V V</p>	<p>無 無 無 無 無 無</p>	<p>全體無異議通過，並提報董事會。</p> <p>全體出席委員無異議，照案通過，並提董事會審議。 公司對委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。</p>
111.04.18 第三屆 第15次	<p>*報告:111年例行性稽核作業&111年度第1次防制洗錢及打擊資恐報告&111年度強化資訊安全措施報告&轉投資福邦創投、福邦創管顧及福友資本子公司吳坤達董事兼總經理兼主辦會計職務異動報告&創管顧子公司擬增加投資福友創業投資有限合夥報告&轉投資創管顧及創投子公司季監理報告等。</p> <p>*討論: 1. 110年度營業報告書案。 2. 110年度盈餘分配案。 3. 110年度盈餘分配現金股利案。 4. 110年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 修訂「公司章程」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產作業辦法」&「公司治理實務守則」、「關係人</p>	<p>V V V V V</p>	<p>無 無 無 無 無</p>	<p>全體無異議通過，並提報董事會。</p> <p>全體出席委員無異議，照案通過，並提董事會審議。 公司對委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。</p>

	<p>交易管理辦法」、「公平待客原則政策」、「公平待客原則策略」、「經紀部金融消費抱怨申訴及交易糾紛處理作業準則」、「收費暨定價政策」、「顧問聘任辦法」&「從事廣告、業務招攬及營業促銷活動管理辦法」、「期貨交易輔助人從事受託買賣招攬業務作業細則」、「債券部投資額度暨風險管理辦法」、「認識客戶(KYC)政策」、「證券暨IB業務防制洗錢及打擊資恐注意事項」、「風險管理政策」&「風險管理程序」&「國際傳輸客戶個人資料作業」、「辦理金融機構間資料共享作業」內部控制制度(含內部稽核實施細則)等案。</p> <p>6. 110年股東常會通過之私募無擔保轉換公司債案，於期限屆滿後自動失效案。</p> <p>7. 擬以私募方式辦理111年度國內無擔保轉換公司債案。</p>	V	無	
		V	無	
111.05.09 第三屆 第16次	<p>*報告:(111)例行性稽核作業。</p> <p>*討論:</p> <p>1. (111)第1季財務報告。</p> <p>2. 修訂本公司111年度股務單位內部控制制度」、「CM-19C000辦理金融機構間資料共享作業內部控制制度」、「防制洗錢及打擊資恐政策」及增訂「福邦證券股份有限公司與其他金融機構間資料共享管理政策」案。</p>	V	無	<p>內稽與獨董座談會 溝通:詳網頁紀錄。</p> <p>全體無異議通過，並提報董事會。</p> <p>全體出席委員無異議，照案通過，並提董事會審議。 公司對委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。</p>
111.06.30 第三屆 第17次	<p>*報告: 無。</p> <p>*討論:</p> <p>1. 修訂本公司「證券商跨營業據點帳簿劃撥服務作業內部控制制度」案。</p>	V	無	<p>全體出席委員無異議，照案通過，並提董事會審議。 公司對委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。</p>
111.08.12 第三屆 第18次	<p>*報告:(111)例行性稽核業務&(111)#2法令遵循事務防制洗錢及打擊資恐暨公平待客小組#3季工作&轉投資子公司創管顧、創投及福友資本季監理等。</p> <p>*討論:</p> <p>1. 111年第2季財務報告。</p>	V	無	<p>全體無異議通過，並提報董事會。</p> <p>*[2]案裁示: 本報告案黃獨董建議，同仁對公平待客原則踴躍提案，代表公司逐漸形塑重視「公平待客原則」的企業文化。然而對於有效提案，應儘快執行，不必等到頒獎後再推動;例如(略)!</p> <p>全體出席委員無異</p>

	<p>2. 修訂111年度「內部控制制度(含期貨交易輔助業務)」案。</p> <p>3. 訂定「稅務治理政策」案。</p> <p>4. 修訂「經理人薪資報酬辦法」案。</p>	V V V	無 無 無	<p>議,照案通過,並提董事會審議。</p> <p>公司對委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。</p>
111.10.27 第三屆 第19次	<p>*報告:(111)例行性稽核作業& 風險預警作業改善計畫& 防制洗錢及打擊資恐風控& 轉投資子公司創管顧、創投及福友資本季監理等。</p> <p>*討論:</p> <p>1. (111)第3季財務報告。</p> <p>2. 修訂本公司「福邦證券股份有限公司授信風險控管作業程序」及「受託買賣及成交作業」、「電腦作業與資訊提供」暨「期貨交易輔助業務」內部控制制度(含內部稽核實施細則)案。</p> <p>3. 修訂本公司「興櫃一般板股票議價買賣內部作業辦法」、「董事會績效管理辦法」案。</p> <p>4. 本公司出具111年1月1日至111年9月30日子公司監理內部控制制度聲明書案。</p>	V V V V	無 無 無 無	<p>內稽與獨董座談會溝通:詳網頁紀錄。</p> <p>全體無異議通過,並提報董事會。</p> <p>全體出席委員無異議,照案通過,並提董事會審議。</p> <p>公司對委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。</p> <p>*[3]案裁示: 建議「董事會績效管理辦法」第三條第三項之績效評估結果,「得」於次一年度第一季結束前完成,修改為「應」!</p>
111.12.12 第三屆 第20次	<p>*報告:(111)例行性稽核作業& 覆金融監督管理委員會檢查局檢查意見改善事宜,本公司出具「續報檢查意見改善情形報告(表B)」及相關佐證資料報告&委託勤業眾信聯合會計師事務所辦理本公司對子公司監督管理等相關內部控制制度之「專案審查報告」&年度公平待客小組第4季工作報告&年度資訊安全之核心營運系統及設備評估報告等。</p> <p>*討論:</p> <p>1. 112年度營運計劃與預算案。</p> <p>2. 112年度內部稽核查核計畫案。</p> <p>3. 修訂本公司「買賣決策之訂定」及「交割款項收付作業」內部控制制度(含內部稽核實施細則等)案。</p> <p>4. 修訂本公司「期貨交易輔助人受託買賣業務員於營業處所使用行動通訊設備」內部控制制度及其「檢查辦法」、「授信風險控管作業程序」、「有價證券買賣融資融券業務管理辦法」暨「重大資訊處理作業程序」、「資訊安全政策」案。</p> <p>5. 本公司擬辦理111年度現金增資發行新股案。</p>	V V V V V	無 無 無 無 無	<p>CPA與獨董溝通:詳年度報告(含法規或KAM等議題宣導)資料等:詳網頁紀錄。</p> <p>全體無異議通過,並提報董事會。</p> <p>全體出席委員無異議,照案通過,並提董事會審議。</p> <p>公司對委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。</p>

	6. 修訂「董事會議事規範」及制訂「人權政策」案。	V	無	
--	---------------------------	---	---	--