

鈺德科技股份有限公司獨立董事與內稽主管、會計師之溝通政策

- (1) 獨立董事及監察人與內部稽核主管至少每年舉行一次座談會，由稽核主管報告稽核業務執行情形，其內容包括業務稽核執行情形、內部作業事項、稽核人員訓練及內外部稽核查核重大檢查意見及其改善辦理情形等議題進行充分溝通。
- (2) 獨立董事及監察人與會計師至少每年舉行一次座談會，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事及監察人報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

110 年第 1 次獨立董事與內部稽核主管、會計師單獨溝通會議記錄

時間：民國 110 年 3 月 23 日 13:00

地點：本公司四樓會議室

邀請：獨立董事：李靖文、吳榮生

監察人：簡慶文、葉垂蕉、林青蓉

會計師：徐榮煌

稽核及記錄：吳保鏘

座談內容：

報告及討論事項	說明	建議及結果
一、會計師溝通 民國 109 年 財務報表查 核事項(會 計師與獨董 進行單獨會 談)	1、會計師就 109 年財務報表及關鍵事項查核結果進行說明。 2、會計師就證管法令更新之有關公司法第 237 條法定盈餘公積提列疑義對公司影響之說明。 3、會計師就證管法令更新之有關證券交易法修正第 14 條及「證券發行人財務報告編製準則」第 23 條格式 8 之 7 修正案對公司影響之說明。 4、會計師就證管法令更新之修正證券投資人及期貨交易人保護法對公司影響之說明。 5、會計師就第八屆公司治理評鑑修正指標之獨董與內稽主管、會計師單獨溝通會議之說明。	已了解 無建議事項

	6、會計師就第八屆公司治理評鑑評鑑指標之設立公司治理主管之說明。	
二、稽核人員說明查核計畫之進度及結果(內稽主管單獨與獨董進行會談)	<p>1、內稽主管就 110 年度稽核計畫之說明，查核項目共編列 47 項作業，包含內部控制制度八大循環及重要的書面制度等皆納入查核項目，截至本次座談會止已完成 8 項之查核作業，稽核人員依時序進行查核中，查核完畢呈送稽核報告予獨立董事及監察人核閱。</p> <p>2、內稽主管就 109 年內控制度自行評估結果之說明，總計回收 168 份有效的內控自评表單(含子公司)，並出具 109 年內控聲明書。</p> <p>3、預定今年 7 月及 10 月進行子公司查核作業。</p> <p>4、原稽核代理人陳敏琦因轉任會計主管代理人，稽核代理人改由鍾慈珊擔任，規劃於今年 6 月進行稽核人員初任 18 小時教育訓練。</p> <p>5、110 年稽核人員進修時數規劃 18 小時，包含法令規定的 12 小時。</p>	已了解 無建議事項
三、其他討論事項	<p>1、是否有建議或要求加強查核之項目?</p> <p>2、是否有其他建議及指正事項?</p>	無建議事項