鈺德科技股份有限公司獨立董事與會計師之溝通政策

(1) 獨立董事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。

113 年第 1 次獨立董事與會計師單獨溝通會議記錄

時間：民國 113 年 3 月 12 日 14:15

地點：本公司四樓會議室

邀請：獨立董事：李靖文(請假)、吳榮生、洪順慶

會計師：徐榮煌、邱琬茹

記錄：吳保錡

內容：

報告及討論事項	說明	建議及結果
一、會計師溝通民國 112 年度財務報告查核事項(會計師與獨董進行單獨會談)	1、會計師就 112 年度財務報表查核結果進行說明。 2、會計師就 112 年查核過程提出與公司治理單位暨管理階層之溝通事項如下：會計師獨立性、客戶聲明書之內容、年度查核範圍、顯著風險、內部控制測試執行及結果、關係人之關係及交易、關鍵查核事項、民國 112 年 12 月 31 日 CFC 查核情形、民國 112 年度會計師預計查核意見。 3、會計師就「品質管理準則 1 號(ISQM 1/TWSQM1)」對公司影響之說明。 4、會計師就「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」修正草案(113/1/23)，對公司影響之說明：第 8 條：應將**永續資訊之管理**納入內部控制制度、第 13 條：列為年度稽核計畫之稽核項目、第 47 條：本次修正條文施行日期為 **114 年 1 月 1 日**。 5、會計師就產創#10-1 智慧機械、5G 及資安投資抵減-期限 113 年，對公司影響之說明。 6、會計師就修正發布「營利事業認列受控外國企業所得適用辦法」(112/12/21)，對公司	已了解 無建議事項

	影響之說明。 7、會計師就「永續最新動態訊息」，對公司影響之說明。 8、會計師就「第十一屆公司治理評鑑系統修正介紹」，對公司影響之說明。	
二、其他討論事項	1、是否有建議或要求加強查核之項目? 2、是否有其他建議及指正事項?	無建議事項

鈺德科技股份有限公司

簽到表

會議名稱：獨立董事與會計師溝通會議

會議日期： 113 年 3 月 12 日

時　　間： 14：15　　會議地點：4F 會議室

職稱	姓名	簽名處	備註
獨立董事	李靖文	請假	
獨立董事	吳榮生	吳榮生	
獨立董事	洪順慶	洪順慶	
會 計 師	徐榮煌	徐榮煌	
會 計 師	邱琬茹	邱琬茹	
稽核主管	吳保錡	吳保錡	

列　　席			
		記　　錄	吳保錡