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 2 次獨立董事與會計師單獨溝通會議記錄

時間：民國 113 年 11 月 11 日 15:00

地點：本公司四樓會議室

邀請：獨立董事：呂博能、郭仲乾、簡慶文(請假)

會計師：謝勝安

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 113 年前三季財務報表查核結果進行說明。 2、會計師就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、會計師擬出具之核閱結論、年度查核範圍、顯著風險、預計內部控制測試執行策略、會計實務重大質性層面之看法、對關鍵查核事項的初步看法、查核項目及時程、非確信服務之事先同意。 3、會計師就「上市上櫃公司治理實務守則」新增第 13-3 條，對公司影響之說明。 4、會計師就修正「上市上櫃公司資通安全管控指引」，對公司影響之說明。 5、會計師就修正「上市公司編制與申報永續報告書作業辦法」，對公司影響之說明。 6、會計師就「證券交易法」第 14 條修正案，對公司影響之說明。 7、會計師就財政部預告修正「營利事業所得基本稅額之徵收率」草案，對公司影響之說明。 8、會計師就經濟部預告「產業創新條例」部	已了解 無建議事項

	分條文修正草案，對公司影響之說明。 9、會計師就「所得稅法」部分條文修正，增進扣繳義務人權益保護，優化扣繳制度，對公司影響之說明。 10、會計師就核釋於法定申報期限前查獲營業人短、漏開統一發票之處罰原則，對公司影響之說明。 11、會計師就永續揭露準則最新動態，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　11　月　11　日

時　　間：　15：00　　會議地點：4F 會議室

職稱	姓名	簽名處	備註
獨立董事	呂博能		
獨立董事	郭仲乾		
獨立董事	簡慶文		請假
會 計 師	謝勝安		
會 計 師	邱琬茹		
稽核主管	吳保銹		

列　　席			
		記　　錄	