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。

114 年第 1 次獨立董事與會計師單獨溝通會議記錄

時間：民國 114 年 3 月 11 日 14:00

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

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 113 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 年財務報表查核事項提出與公司治理單位暨管理階層之溝通事項如下：1.1 會計師獨立性、1.2 客戶聲明書之內容、1.3 年度查核範圍、1.4 顯著風險、1.5 內部控制測試執行及結果、1.6 關係人之關係及交易、1.7 關鍵查核事項、1.8 民國 113 年度會計師預計查核意見。 2、會計師就「公司章程需明定獲利時為基層員工調薪或分派酬勞」對公司影響之說明。 3、會計師就「精簡年報及簡化年報編制作業」對公司影響之說明。 4、會計師就股東會年報配合「上市櫃公司永續發展行動方案」新增編制內容，對公司影響之說明。 5、會計師就預告修正「證券發行人財務報告編製準則」對公司影響之說明。 6、會計師就財政部核釋「所得稅法」第 39 條-有關營利事業逾期繳納應納稅額情節輕微適用盈虧互抵規定，對公司影響之說明。 7、會計師就核釋營利事業認列國外被投資事業投資損失檢附相關證明文件，得免經我	已了解 無建議事項

	國駐外館處驗證之相關規定，對公司影響之說明。 8、會計師就「第十二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：114　年　3　月　11　日

時　　間：14：00　　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		
會 計 師	謝勝安		
會 計 師	邱琬茹		
稽核主管	吳保銹		
列　　席			
		記　　錄	