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。

115 年第 1 次獨立董事與會計師單獨溝通會議記錄

時間：民國 115 年 3 月 6 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 114 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 114 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 114 年度會計師預計查核意見。 2、會計師就「股東會年報新增永續相關財務資訊專章」對公司影響之說明。 3、會計師就金管會修正「證券發行人財務報告編製準則」部分條文及第 19 條格式一至格式二之一、格式四對公司影響之說明。 4、會計師就金管會修正「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」第 6 條及「公開發行公司年報應行記載事項準則」第 23 條，對公司影響之說明。 5、會計師就「公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集-購買碳權」對公司影響之說明。 6、會計師就經濟部公告「中小企業發展條例」第 36 條之 2 所訂基層員工範圍中，有關 115	已了解 無建議事項

	年度基層員工薪資之「一定金額」，對公司影響之說明。 7、會計師就稅務法令更新-產創條例第 10 條之 1，對公司影響之說明。 8、會計師就 IFRS 更新-財務報表之表達及揭露(國際財務報導準則第 18 號)，對公司影響之說明。 9、會計師就 115 年度(第一屆) ESG 評鑑指標主要增修，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：115 年 3 月 6 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	吳保錡		

列　　席			
		記　　錄	