

鈺德科技股份有限公司

108 年第 1 次獨立董事及監察人與內部稽核主管及會計師座談會記錄

時間：民國 108 年 3 月 26 日 13:00

地點：本公司四樓 108 會議室

邀請：

獨立董事：李靖文

監察人：簡慶文

會計師：徐榮煌

稽核及記錄：吳保鏘

座談內容：

事項	查核情形說明	董事及監察人之建議及指正
一、會計師溝通 民國 107 年 財務報表查 核事項	1.會計師獨立性。 2.客戶聲明書之內容。 3.集團之查核範圍。 4.內部控制測試執行及結果。 5.關係人之關係及交易。 6.IFRS 16 「租賃」施行計畫之進度評估。 7.關鍵查核事項。 8.民國 107 年度會計師預計查核意見。	無意見
二、稽核人員說 明查核計畫 之進度及結 果	1.民國 108 年度稽核計畫查核項目共編列 41 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。 2.截至本次座談會止已完成 7 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。 3.預定今年 10 月進行子公司查核作業。 4.於今年 1 月由各單位進行內控制度自行評估，以作為各單位檢視內控程序是否設計有效及執行有效之依據。 5.截至本次座談會止，108 年度查核項目尚無重大缺失故無追蹤改善項目。	無意見
三、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?	無意見