



獨立董事與稽核主管及會計師溝通情形

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則：

- 一、平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- 二、本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季審計委員會中，向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- 三、會計師於獨立座談會中，針對 2021 年度內部控制查核缺失及 2021 年度財務報告查核規劃向獨立董事進行報告。

110 年度獨立董事對會計師與內部稽核主管單獨溝通情形如下：

鈺齊國際股份有限公司

2021年第一次獨立董事、會計師座談會議事錄

時間：2021年12月28日 上午 十點四十五分至十一點整

出席：獨立董事胥愛琦、獨立董事張坤顯、獨立董事李春安、獨立董事吳俊明、獨立董事黃錦煌、資誠會計師梁華玲、資誠副總陳美玲

列席：稽核經理沈佳容 紀錄：沈佳容

案由：

一、內部控制查核計畫：

(一)討論2022年度查核計畫

(二)說明2021年內部控制查核缺失事項改善情況：無重大異常情事。

決議：本次會議無意見。

二、本公司因應會計師查核建議已於2021/9/23~24鼎新會計系統執行災害復原測試及2021/8/4用友-柬埔寨執行復原測試。

決議：本次會議無意見。

三、2021年度財務報告查核規劃階段之溝通。

決議：本次會議無意見。



鈺齊國際股份有限公司
2021年第一次獨立董事、會計師座談會簽到簿
2021年12月28日

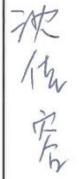
職稱	獨立董事	獨立董事	獨立董事	獨立董事	獨立董事
姓名	胥愛琦	張坤顯	李春安	吳俊明	黃錦煌
簽名					



鈺齊國際股份有限公司

2021年第一次獨立董事、會計師座談會簽到簿(列席人員)

2021年12月28日

職稱	資誠會計師	資誠副總	稽核經理		
姓名	梁華玲	陳美玲	沈佳容		
簽名					

一、獨立董事(審計委員會)與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 本公司內部稽核主管定期於每季審計委員會中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及追蹤報告情形。
2. 本公司簽證會計師針對財務報告之查核計劃、查核結果及內控查核情形向獨立董事報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。

二、歷次獨立董事(審計委員會)與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
2018/03/08	會計師針對 2017 年財報關鍵查核事項及損益情形進行說明及討論	本次會議無意見
2018/12/26	會計師針對 2018 年財報查核計劃及新會計準則修正之影響進行說明及討論	本次會議無意見
2019/03/08	會計師針對 2018 年財報關鍵查核事項及損益情形進行說明及討論	本次會議無意見
2019/12/26	會計師針對 2019 年財報查核計劃及新會計準則修正之影響進行說明及討論	本次會議無意見
2020/03/09	會計師針對 2019 年財報關鍵查核事項及損益情形進行說明及討論	本次會議無意見
2020/12/28	會計師針對 2020 年財報查核計劃及新會計準則修正之影響進行說明及討論	本次會議無意見
2021/08/11	會計師針對 2021 年財報關鍵查核事項及損益情形進行說明及討論	本次會議無意見
2021/12/28	會計師針對 2021 年財報查核計劃及新會計準則修正之影響進行說明及討論	本次會議無意見

三、歷次獨立董事(審計委員會)與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
2018/03/08	2017 年度內部控制制度聲明書案	本次會議無意見
2018/05/09	2018 年度第 1 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2018/08/06	2018 年度第 2 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2018/11/08	2018 年度第 3 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2018/12/26	1. 2018 年度第 4 季內部稽核業務執行報告 2. 2019 年度稽核計劃	本次會議無意見
2019/03/08	2018 年度內部控制制度聲明書案	本次會議無意見
2019/05/02	2019 年度第 1 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2019/08/08	2019 年度第 2 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2019/11/08	2019 年度第 3 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2019/12/26	1. 2019 年度第 4 季內部稽核業務執行報告 2. 2020 年度稽核計劃	本次會議無意見



日期	溝通重點	建議及結果
2020/03/09	2019 年度內部控制制度聲明書案	本次會議無意見
2020/04/30	2020 年度第 1 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2020/08/06	2020 年度第 2 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2020/11/06	2020 年度第 3 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2020/12/28	1. 2020 年度第 4 季內部稽核業務執行報告 2. 2021 年度稽核計劃	本次會議無意見
2021/02/26	2020 年度內部控制制度聲明書案	本次會議無意見
2021/05/06	2021 年度第 1 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2021/08/11	2021 年度第 2 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2021/11/05	2021 年度第 3 季內部稽核業務執行報告	本次會議無意見
2021/12/28	1. 2021 年度第 4 季內部稽核業務執行報告 2. 2022 年度稽核計劃	本次會議無意見