

世紀民生科技股份有限公司

112 年會計師與獨立董事及內部稽核主管座談會議事錄

時間：民國 112 年 11 月 10 日(星期五)09:15

出席：本次採視訊會議召開，實際出席人員如下：

獨立董事：徐守德、許綺初、林沂錡

會計師事務所：許振隆會計師、許心榆經理

稽核主管：施芑彤

稽核及記錄：施芑彤

會計師與公司治理單位溝通內容：

事 項	說 明	獨立董事 意 見
一、核閱人員獨立性、期中財務報告之責任，及核閱結論、範圍、核閱發現。	1. 核閱人員所隸屬事務所受獨立性規範之人員及事務所已遵循獨立性規範之聲明。 2. 事務所或聯盟事務所與貴公司間，經評估後未有可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項。 3. 配合國際會計師道德準則委員會(International Ethics Standards Board for Accountants, IESBA)修訂之規範而需溝通之事項。 4. 會計師之責任係對管理階層於治理單位之監督下所編製之期中財務報告依照核閱準則執行核閱，並出具報告，而核閱工作不能解除管理階層及治理單位對期中財務報告之責任。 5. 核閱目的並非用以辨認所有可能之治理事項，故本次溝通範圍僅限於因執行期中財務報告核閱而獲悉之治理事項。 6. 出具核閱結論之類型。 7. 核閱範圍： (1) 公司期中財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」相關規定編製。 (2) 核閱工作包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。	無

事 項	說 明	獨 立 董 事 意 見
	(3) 依據所計算出之重大性金額來執行相關核閱工作。 (4) 採用專家意見(新竹市工業東四路24之2號2樓-估價報告書(歐亞不動產估價師聯合事務所))。	
二、 核閱發現	1. 顯著風險。 2. 會計實務之重大質性層面。 (1) 核閱不實表達之情事。 (2) 對繼續經營能力可能產生重大疑慮之事件或情況。 (3) 重大特殊交易。 3. 未有下列情事發生： ● 核閱過程中，尚未有面臨重大困難之事項。 ● 尚未有與管理階層討論或信件往來之重大事項。 ● 核閱時未發現重大之內部控制缺失。 ● 核閱過程中，尚未發現與貴公司之關係人有關之重大事項。 ● 核閱過程中，未有發現疑似或已發生未遵循法令事項。 ● 核閱時未發現與治理單位監督財務報導流程攸關之重大事項。 4. 證券發行人財務報告編製準則問答集之修正。	無
三、 年度查核規劃	1. 查核範圍 2. 查核團隊 3. 查核時注重的領域 ● 收入之認列。 ● 處分不動產損益之認列。 4. 查核時程	無
四、 重要法規更新	1. 上市櫃公司永續發展行動方案(2023年)。 2. 與治理單位溝通-國際永續揭露準則之介紹。 3. 上櫃重大訊息及資訊申報。 4. 上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點。 5. 營利事業適用盈虧互抵有關會計帳冊簿據完備之規定。 6. 預告修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」。	無
五、 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