

世紀民生科技股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 一、稽核單位於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，於每年審計委員會中陳報各獨立董事查閱(當面或透過電子郵件寄送)。稽核主管亦列席董事會提出內部稽核業務報告，各獨立董事得視上述事項之內容或隨時視需要，與稽核主管進行溝通與討論。
- 二、故此，獨立董事可透過董事會以及稽核單位提供之稽核報告了解公司營運、財務及業務狀況，對於稽核目的、流程、稽核發現、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆以充分溝通。
- 三、本公司簽證會計師就本公司及子公司之財務業務狀況、及內控查核情形向獨立董事報告，並針對關鍵查核事項、重大調整分錄及重要法規與獨立董事充分溝通，獨立董事透過會議或其他管道(例如：電話會議、電子郵件等)與會計師溝通良好；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 四、審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員會審議的事項包括：財務報表、內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、重大資金貸與背書或保證、涉及董事自身利害關係之事項、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。此外，審計委員會亦有權聘任律師、會計師及其他專業人士，協助其執行職權。

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格及經驗
徐守德	<ol style="list-style-type: none">1. 美國阿拉巴馬大學財務管理博士。2. 歷任德明財經科技大學教授兼校長。3. 現任德明財經科技大學客座教授。4. 具備財務及會計之能力及背景。5. 未有公司法第 30 條各款情事。
許綺初	<ol style="list-style-type: none">1. 台南應用科技大學會計系。2. 歷任元富證券股份有限公司承銷部經理。3. 歷任第一證券股份有限公司承銷部協理。4. 具備財務及會計之能力及背景。5. 未有公司法第 30 條各款情事。
林沂錡	<ol style="list-style-type: none">1. 國立中山大學高階管理碩士。2. 現任均豐人力資源有限公司總經理。3. 具備銷售及管理之能力及背景。4. 未有公司法第 30 條各款情事。

世紀民生科技股份有限公司

審計委員會於 112 年舉行了 6 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大之資產或衍生性商品交易
4. 重大資金貸與背書或保證
5. 募集或發行有價證券
6. 衍生性金融商品及現金投資情形
7. 法規遵循
8. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
9. 申訴報告
10. 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
11. 資訊安全
12. 公司風險管理
13. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
14. 簽證會計師之委任、解任或報酬
15. 財務、會計或內部稽核主管之任免
16. 審計委員會職責履行情形
17. 審計委員會績效評量自評問卷

112 年度一董事(含獨立董事)與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝 通 事 項	溝 通 結 果
112/01/13	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 112 年度營業計劃書案。 ● 薪資報酬委員會第五屆年第三次會議審議事項討論案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112/01/31	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司經理人異動及解除經理人競業禁止之限制案。 ● 薪資報酬委員會第五屆年第四次會議審議事項討論案。 ● 修訂本公司永續發展實務守則部分條文案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112/02/24	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 審議 111 年度營業報告書及財務報告案。 ● 民國 111 年度公司內部控制制度有效性考核(出具內部控制制度聲明書)案。 ● 提請通過民國 111 年度虧損撥補案。 ● 不繼續辦理 111 年度股東會通過之私募普通股案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

世紀民生科技股份有限公司

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
		<ul style="list-style-type: none"> ● 擬辦理私募普通股案。 ● 修訂本公司章程案。 ● 廢止並重新訂定本公司「股東會議事規則」案。 ● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 ● 修訂「財務報表編製流程之管理作業辦法」及「財務報表編製流程之管理內部控制」。 ● 召集 112 年股東常會及受理股東提案相關事宜案。 ● 更換會計師案。 ● 民國 111 年度會計師獨立性評估案。 ● 民國 112 年度會計師委任報酬案。 ● 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 ● 訂定本公司溫室氣體及查驗時程規劃案。 	
112/05/11	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 112 年度第一季合併財務報告討論案。 ● 修訂本公司「核決權限表」案。 ● 修訂本公司永續發展實務守則部分條文案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112/07/14	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 處分固定資產案。 ● 變更公司營業地址案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112/08/10	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 112 年第二季合併財務報表討論案。 ● 增訂本公司「股務作業管理辦法」案。 ● 成立本公司治理暨提名委員會案。 ● 制定本公司「公司治理暨提名委員會組織規程」案。 ● 112 年第二季盈虧撥補案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112/11/10	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 112 年第三季合併財務報表討論案。 ● 修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 ● 薪資報酬委員會第五屆年第五次會議審議事項討論案。 ● 子公司資金貸與案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

世紀民生科技股份有限公司

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
		<ul style="list-style-type: none"> ● 變更本公司組織圖案。 ● 本公司「治理委員會」及「提名委員會」設立案。 	
112/12/25	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司「113 年度稽核計劃」案。 ● 本公司「113 年度預算」案。 ● 本公司經理人異動。 ● 解除經理人競業禁止案。 ● 薪資報酬委員會第五屆年第六次會議審議事項討論案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

112 年度一董事(含獨立董事)與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112/02/24	書面	<ul style="list-style-type: none"> ● 審議 111 年度營業報告書及財務報告案。 ● 民國 111 年度公司內部控制制度有效性考核(出具內部控制制度聲明書)案。 ● 更換會計師案。 ● 民國 111 年度會計師獨立性評估案。 ● 民國 112 年度會計師委任報酬案。 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
112/05/11	書面	<ul style="list-style-type: none"> ● 112 年度第一季合併財務報告案。 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
112/08/10	書面	<ul style="list-style-type: none"> ● 112 年度第二季合併財務報告案。 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
112/11/10	書面	<ul style="list-style-type: none"> ● 112 年度第三季合併財務報告案。 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
	會計師出席與獨立董事及內部稽核人員溝通座談會	<ul style="list-style-type: none"> ● 會計師與公司治理單位溝通說明 <ul style="list-style-type: none"> ★核閱人員獨立性及核閱結論。 ★說明核閱範圍及發現。 ★說明審計準則 600 號「集團財務報表查核之特別考量」預計修正之主要影響。 ★年度查核規劃。 ★宣導重要法規更新其他討論事項。 	獨立董事無意見照案通過。