世紀民生科技股份有限公司

113 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 113 年 2 月 27 日(星期二)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

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。	<ol style="list-style-type: none">1. 查核人員所隸屬事務所受獨立性規範之人員、事務所及聯盟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. 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財務報表依照審計準則執行查核，並形成及表示意見，而查核工作不能解除管理階層及治理單位對財務報表之責任。4. 於查核報告溝通關鍵查核事項(若適用審計準則 701 號)。5. 出具核閱結論之類型： 本會計師於一一二年第四季出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。6. 核閱範圍：<ol style="list-style-type: none">(1) 公司財務報表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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。(2) 查核工作係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行。(3) 依據所計算出之重大性金額來執行相關查核工作。(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))。	無

事項	說明	獨立董事意見
二、查核發現	<ol style="list-style-type: none"> 1. 查核關注之事項。 2. 會計實務之重大質性層面。 3. 查核過程中面臨之重大困難。 4. 已與管理階層討論或信件往來之重大事項。 5. 內部控制顯著缺失。 6. 與貴公司之關係人有關之重大事項。 7. 與法令遵循有關之重大事項。 8. 與監督財務報導流程攸關之其他重大事項。 9. 證券發行人財務報告編製準則問答集之修正。 	無
三、近期主管機關檢查上(興)櫃公司重大內部控制缺失及提醒事項	<ol style="list-style-type: none"> 1. 子公司內部控制失當暨母公司對子公司監理缺失。 2. 印鑑及票據管理缺失。 3. 資產管理缺失。 4. 採購及銷貨循環缺失。 5. 個人資料保護循環缺失。 	無
四、重要法規更新	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審計準則 220 號「財務報表查核之品質管理」。 2. 審計準則 600 號「集團財務報表查核之特別考量」(revised)。 3. 修正董事及監察人選舉應採候選人提名制度之適用範圍。 4. 修正審計委員會行使職權辦法。 5. 修正董事會議事辦法。 6. 年報及公開說明書揭露減碳目標時程。 	無
五、其他與治理單位溝通事項	<ul style="list-style-type: none"> ● 截至外勤工作結束日止，尚未有對繼續經營能力可能產生重大疑慮之事件或情況。 ● 截至外勤工作結束日止，尚未發現重大特殊交易事項。 ● 查核過程中，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。 ● 查核時未發現重大之內部控制缺失。 ● 查核過程中，尚未發現與貴公司之關係人有關之重大事項。 ● 查核過程中，未有發現疑似或已發生未遵循法令事項。 ● 查核時未發現與治理單位監督財務報導流程攸關之重大事項。 	無
六、其他討論事項	<ol style="list-style-type: none"> 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