

## 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 1100701 至 1130529 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	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	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	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

本公司 1130828 後審計委員會由 4 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
王瑞琪	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國立中山大學管理學碩士。</li> <li>2. 企業講師顧問。</li> <li>3. 台灣勞資權益與社會福利促進會榮譽顧問。</li> <li>4. 台灣神隆股份有限公司人力資源暨行政處處長。</li> <li>5. 具備財務及人力資源之能力及背景。</li> <li>6. 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>
任家嵐	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 逢甲大學商學院會計學系。</li> <li>2. 精品科技股份有限公司財務經理。</li> <li>3. 和鑫光電股份有限公司財務經理。</li> <li>4. 具備財務及會計之能力及背景。</li> <li>5. 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>
陳沛均	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國立中正大學高階主管管理碩士。</li> <li>2. 寶盛眼鏡行經理。</li> <li>3. 具備財務及管理之能力及背景。</li> <li>4. 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>
石毓璟	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 輔仁大學生活應用科學系餐飲管理組。</li> <li>2. 威旭資訊有限公司人資部經理。</li> <li>3. 輝能科技(股)公司人資處副處長。</li> <li>4. 穩懋半導體(股)公司薪酬管理專案經理。</li> <li>5. 具備管理及人力資源之能力及背景。</li> <li>6. 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>

審計委員會於 113 年舉行了 7 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

## 世紀民生科技股份有限公司

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

### 113 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
113/02/27	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 112 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>● 112 年度員工及董事酬勞分派案。</li> <li>● 112 年度盈餘分配案。</li> <li>● 112 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。</li> <li>● 修訂本公司章程案。</li> <li>● 本公司 113 年度起變更簽證會計師案。</li> <li>● 民國 113 年度會計師獨立性評估案。</li> <li>● 民國 113 年度會計師委任報酬案。</li> <li>● 修訂內部控制制度案。</li> <li>● 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>● 不繼續辦理 112 年股東常會通過之私募普通股案。</li> <li>● 112 年度董事會績效評估結果報告報告案。</li> <li>● 112 年度功能性委員(薪酬+審計)績效評估結果報告案。</li> <li>● 報告 113 年度董事投保責任險案。</li> <li>● 召開 113 年股東常會及受理股東提名提案相關事宜案。</li> <li>● 全面改選董事(含獨立董事)案。</li> <li>● 提名董事(含獨立董事)候選人暨資格審查案。</li> <li>● 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> </ul>	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。
113/05/03	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 113 年度第一季合併財務報告討論案。</li> <li>● 增訂本公司內部控制制度案。</li> <li>● 本公司組織調整案。</li> <li>● 代理發言人異動案。</li> </ul>	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。
113/05/29	董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 選舉本公司董事長案。</li> <li>● 委任本公司第四屆審計委員案。</li> <li>● 委任本公司第五屆薪資報酬委員會</li> </ul>	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
		成員案。 ● 委任本公司「治理委員會」及「提名委員會」成員案。 ● 薪資報酬委員會第六屆第一次會議審議事項案。	
113/07/09	董事會	● 補選獨立董事案。 ● 本公司「提名委員會」委員異動案。 ● 召開 113 年股東臨時會及受理股東提名相關事宜案。	結果報告無異議。
113/7/30	董事會	● 提名獨立董事候選人暨資格審查案。 ● 解除新任董事競業禁止之限制案。	結果報告無異議。
113/08/12	董事會	● 113 年度第二季合併財務報告討論案。	結果報告無異議。
113/08/28	董事會	● 委任本公司第四屆審計委員案。 ● 委任本公司第六屆薪資報酬委員會成員案。 ● 委任本公司「治理委員會」及「提名委員會」成員案。 ● 薪資報酬委員會第六屆第二次會議審議事項案。	結果報告無異議。
113/09/06	審計委員會及董事會	● 推舉召集人。 ● 子公司取得無形資產內控缺失改善計畫案。 ● 子公司取得無形資產追認案。 ● 本公司取得有價證券案。	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。
113/11/11	審計委員會及董事會	● 113 年第三季合併財務報表討論案。 ● 修訂「公司治理實務守則」。 ● 增訂本公司內部控制制度案。 ● 修正本公司取得有價證券日期展延案。 ● 子公司資金貸與案。 ● 薪資報酬委員會第六屆第三次會議審議事項案。	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。
113/11/29	審計委員會及董事會	● 修訂本公司章程案。 ● 本公司組織調整案。 ● 召開 114 年第一次股東臨時會相關事宜。	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。

## 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
113/12/23	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>● 新增召開 114 年第一次股東臨時會召開事由案。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
113/12/27	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司「114 年度稽核計劃」案。</li> <li>● 本公司取得有價證券案。</li> <li>● 本公司「114 年度預算」案。</li> </ul>	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。

### 113 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
113/02/27	書面	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 112 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>● 本公司 113 年度起變更簽證會計師案。</li> <li>● 民國 112 年度會計師獨立性評估案。</li> <li>● 民國 113 年度會計師委任報酬案。</li> <li>● 通過子公司翰禹科技股份有限公司內部控制制度案。</li> </ul>	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"> <li>● 會計師與公司治理單位溝通說明 <ul style="list-style-type: none"> <li>★核閱人員獨立性及核閱結論。</li> <li>★說明核閱範圍及發現。</li> <li>★審計準則 220 號「財務報表查核之品質管理」預計修正之主要影響。</li> <li>★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。</li> <li>★年度查核規劃。</li> <li>★宣導重要法規更新其他討論事項。</li> </ul> </li> </ul>	獨立董事無異議照案通過。
113/05/03	書面	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 113 年度第一季合併財務報告討論案。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
113/08/12	書面	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 113 年度第二季合併財務報告討論案。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
113/11/11	書面	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 113 年度第三季合併財務報告案。</li> </ul>	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"> <li>● 會計師與公司治理單位溝通說明 <ul style="list-style-type: none"> <li>★核閱人員獨立性及核閱結論。</li> <li>★說明核閱範圍及發現。</li> <li>★審計準則 220 號「財務報表查核之品質管理」。</li> </ul> </li> </ul>	獨立董事無異議照案通過。

## 世紀民生科技股份有限公司

		<ul style="list-style-type: none"><li>★審計準則 600 號「集團財務報表查核之特別考量」。</li><li>★審計準則 530 號「審計抽樣」。</li><li>★確信準則 3400 號「預測性財務資訊之審查」。</li><li>★IFRS 永續揭露準則導入計畫。</li><li>★年度查核規劃。</li><li>★宣導重要法規更新其他討論事項。</li></ul>	
--	--	--	--