

# 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 4 名獨立董事組成(任期期間：113/5/29 至 116/5/28)

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. 具備商務、財務會計及市場行銷之能力及背景。</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. 具備商務及財務會計之能力及背景。</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. 具備商務及市場行銷之能力及背景。</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></ol>

# 世紀民生科技股份有限公司

- |   |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <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. 具備商務及財務會計之能力及背景。</li> <li>6. 未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ul> |
|---|

審計委員會於 114 年舉行了 13 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. 資訊安全
10. 公司風險管理
11. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
12. 簽證會計師之委任、解任或報酬
13. 財務、會計或內部稽核主管之任免
14. 審計委員會職責履行情形
15. 審計委員會績效評量自評問卷

**114 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
114/01/17	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過子公司翰禹科技股份有限公司內部控制制度案。</li> <li>● 本公司取得有價證券案。</li> <li>● 修訂本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。</li> <li>● 薪資報酬委員會第六屆第 4 次會議審議事項討論案。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/03/04	董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司訂定股票變更面額換發基準日相關事項及「換股計畫書」案。</li> <li>● 召集 114 年股東常會及受理股東提案相關事宜案。</li> </ul>	結果報告無異議。
114/03/12	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 審議 113 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>● 提請通過民國 113 年度盈餘分配案。</li> <li>● 113 年度員工及董事酬勞分派案。</li> </ul>	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
		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 113 年度盈餘分配現金股利案。</li> <li>● 民國 113 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>● 修訂本公司核決權限案。</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> <li>● 本公司取得有價證券案。</li> <li>● 民國 114 年度會計師獨立性評估案。</li> <li>● 民國 114 年度會計師委任報酬案。</li> </ul>	
114/04/10	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司擬實施庫藏股買回本公司股份案。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/05/13	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 114 年第一季合併財務報表討論案。</li> <li>● 增訂本公司內部控制制度案。</li> <li>● 本公司發言人及代理發言人異動案。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/07/03	董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 註銷庫藏股案。</li> <li>● 薪資報酬委員會 114 年第二次會議審議事項討論案。</li> </ul>	結果報告無異議。
114/07/30	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司設立子公司案。</li> <li>● 代子公司翰禹科技(股)公司公告取得無形資產。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/08/12	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 114 年第二季合併財務報表討論案。</li> <li>● 本公司組織調整案。</li> <li>● 修訂本公司【永續報告書編製及驗證之作業程序】案。</li> <li>● 本公司擬公開收購詠昇電子股份有限公司普通股股份案。</li> <li>● 成立本公司永續發展委員會案。</li> <li>● 訂定本公司【永續發展委員會組織規程】案。</li> <li>● 通過本公司 113 年度永續發展報告書案及有限確信報告案。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/10/01	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司取得有價證券案。</li> <li>● 申請金融機構融資額度案。</li> </ul>	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
114/10/14	審計委員會及董事會	● 本公司擬公開收購星雲電腦股份有限公司普通股股份案。	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/10/16	審計委員會及董事會	● 本公司取得有價證券案。	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/11/12	審計委員會及董事會	● 114 年第三季合併財務報表討論案。 ● 子公司台保大投資控股股份有限公司取得有價證券案。 ● 子公司資金貸與案。 ● 修訂本公司出差管理辦法案。 ● 申請金融機構融資額度案。	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/12/08	審計委員會及董事會	● 本公司擬公開收購普通股股份案。 ● 本公司擬參與子公司增資案。 ● 內部控制訂定案。 ● 申請金融機構融資額度案。	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/12/17	審計委員會及董事會	● 本公司 115 年度稽核計劃案。 ● 子公司台保大投資控股股份有限公司取得有價證券案。 ● 本公司內部控制訂定案。 ● 本公司向關係人處分有價證券案。 ● 子公司資金貸與案。	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/12/29	審計委員會及董事會	● 修正本公司內部控制制度案。 ● 本公司擬參與上曜公司集團投資申請設立數位保險公司案。 ● 修訂本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。

## 114 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
114/03/12	書面	● 審議 113 年度營業報告書及財務報告案。。 ● 民國 114 年度會計師獨立性評估案。 ● 民國 114 年度會計師委任報酬案。 ● 通過子公司翰禹科技股份有限公司內部控制制度案。	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/05/13	書面	● 114 年度第一季合併財務報告討論案。	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

114/08/12	書面	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 114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。
114/11/12	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。
114/12/29	會計師出席 與獨立董事 及內部稽核 人員溝通座 談會	<p>一、核閱人員獨立性、期中財務報告之責任，及查核規劃：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 於查核報告溝通關鍵查核事項。</li> <li>3. 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。</li> <li>4. 查核工作係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行。</li> <li>5. 依據所計算出之重大性金額來執行相關查核工作。</li> <li>6. 採用專家意見(收購價格分攤報告(華淵鑑價股份有限公司、歐亞資產評價股份有限公司及拓樸評價股份有限公司)。</li> <li>7. 採用其他會計師查核報告(詠昇電子股份有限公司及其子公司(資誠聯合會計師事務所))。</li> </ol> <p>二、本年度重大變動事項(其他-併購及新增轉投資事業)。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 今年度併購交易清單： 華瀚保險經紀人(股)公司/拓米創新生技(股)公司及其子公司/詠昇電子(股)公司及其子公司/歲澐科技(股)公司/雲電腦(股)公司及其子公司。</li> </ol>	獨立董事無異議照案通過。

# 世紀民生科技股份有限公司

	<p>2. 今年度新增轉投資事業： 朝和生醫(股)公司(子公司)/創 電商有限公司(子公司)/台保大 投資控股(股)公司(子公司)/晨 陽保險經紀人(股)公司(關聯企 業)/金豐保險經紀人(股)公司 (關聯企業)/金豐管理顧問有限 公司(關聯企業)。</p> <p>3. 進行中：萬年清環境工程(股)公 司。</p> <p>三、辨認之主要風險(舞弊/錯誤之顯著風 險、可能之關鍵查核事項)：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 收入認列 - 保健食品及服飾配件 之收入認列真實性。</li><li>2. 採用權益法之投資餘額計算之正 確性。</li><li>3. 重大股權交易。</li></ol> <p>四、集團查核範圍：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 對組成個體查核人員之品質管 理。</li><li>2. 查核團隊應對組成個體查核人員 所執行之工作進行適當且及時之 指導、監督與複核。</li></ol>	
--	--	--