

# 世紀民生科技股份有限公司

## 114 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 114 年 12 月 29 日(星期一) 11:00

本次採視訊會議召開

實際出席人員如下：

獨立董事：任家嵐、王瑞琪、陳沛均、石毓景

會計師：高鈺倫會計師

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，及查核規劃。	<ol style="list-style-type: none"><li>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>於查核報告溝通關鍵查核事項。</li><li>核閱範圍：<ol style="list-style-type: none"><li>(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。</li><li>(2) 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>(3) 依據所計算出之重大性金額來執行相關查核工作。</li><li>(4) 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>(5) 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></li></ol>	無
二、本年度重大變動事項 (其他-併購及新增轉投資事業)	<ol style="list-style-type: none"><li>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/歲泓科技(股)公司/雲電腦(股)公司及其子公司。</li><li>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)。</li><li>進行中：萬年清環境工程(股)公司。</li></ol>	無

事項	說明	獨立董事意見
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>1. 顯著風險： 收入認列 - 保健食品及服飾配件之收入認列真實性。 採用權益法之投資餘額計算之正確性</p> <p>2. 涉及估計判斷之事項： 重大股權交易</p>	無
四、查核範圍	<p>1. 集團查核-對組成個體查核人員之品質管理。</p> <p>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。</p>	無
五、其他討論事項	<p>1. 是否有建議或要求加強查核之項目？</p> <p>2. 是否有其他建議及指正事項？</p>	無