

## 審計委員會

本公司審計委員會由獨立董事組成，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。

成員專業資格與經驗及委任原因如下：

成員	專業資格與經驗
梁修宗	梁修宗先生為中原大學資訊所碩士，民國82年擔任敦陽科技(股)公司董事長兼執行長，Stark Technology Inc.(U.S.A)負責人、敦爾投資有限公司負責人、以及財團法人中華民國國家資訊基本建設產業發展協進會董事，熟知電子產業發展趨勢及產業狀況，並有豐富領導及決策能力。因此，借重梁修宗先生在產業經營管理能力及豐富的財務及投資經驗，持續監督公司運作。
曾禹旛	曾禹旛先生為中原大學工業工程系，民國85年擔任益登科技(股)公司董事長，亦為大立雲康科技(股)公司董事、群登科技(股)公司董事司董事、以及台灣嘉碩科技(股)公司獨立董事，熟知電子產業發展趨勢及產業狀況，具有豐富的領導決策能力及人脈。因此，借重曾禹旛先生在產業及經營管理方面之專業持續監督公司運作。
陳思合	陳思合女士為輔仁大學民商法學碩士、中華民國律師高考及格，於民國105年11月擔任合曜國際法律事務所主持律師至今，亦曾擔任中華民國仲裁協會仲裁人、臺灣高等法院民事調解委員、臺灣臺北地方法院民事調解委員，超過20年律師執業經驗，因此，借重陳思合女士在法務方面之專業持續監督公司運作。

審計委員會於114年舉行了9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

- **審閱財務報告**

董事會造具本公司113年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

- **評估內部控制系統之有效性**

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 發布之內部控制制度 - 內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

- **委任簽證會計師**

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。

一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第47 條及會計師職業道德規範公報第10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。

本公司於114年4月10日經審計委員會及董事會通過更換會計師事務所及簽證會計師，審議並通過安永聯合會計師事務所許新民會計師及陳智忠會

計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

## ● 114 年度運作情形

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會 通過、而經全體 董事 2/3 以上同 意之議決事項
第四屆 第十二次 114.03.12	1. 本公司辦理一一三年度現金增資新股之發行價格案。 2. 配合子公司乾瞻科技股份有限公司(以下簡稱乾瞻)未來擬申請股票上市(櫃)計畫，本公司得辦理對乾瞻釋股作業暨放棄參與乾瞻之現金增資計劃案。 3. 本公司一一三年度自結財務資訊及營業報告書案。 4. 本公司健全營運計畫執行情形。 5. 本公司一一三年度虧損撥補案。 6. 本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。 7. 出具本公司一一三年度「內部控制制度聲明書」案。 8. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	V V V V V V V V	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
	審計委員會決議結果(114.03.12)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第四屆 第十三次 114.03.20	1. 本公司一一三年度財務報表案。 審計委員會決議結果(114.03.20)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無此情形
第四屆 第十四次 114.04.10	1. 擬申請撤銷本公司一一三年度現金增資新股案。 2. 本公司擬更換會計師事務所及簽證會計師案。 審計委員會決議結果(114.04.10)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V V	無此情形 無此情形
第四屆 第十五次 114.04.28	1. 本公司擬申請 114 年度短期授信額度與洽特定人借款案。 2. 就本公司具控制權之閉鎖性股份有限公司之發行新股規劃，於募資金額未超過新台幣一億元之範圍內，本公司擬放棄參與認購。 審計委員會決議結果(114.04.28)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V V	無此情形 無此情形
第四屆 第十六次 114.05.12	1. 本公司一一四年度第一季合併財務報告案。 2. 本公司健全營運計畫執行情形。 3. 停止執行本公司 113 年股東常會通過之私募發行普通股股數案。 4. 增訂「基層員工範圍定義辦法」案。 5. 修訂本公司內部控制制度「薪工循環」案。 6. 本公司擬參與子公司神銳股份有限公司現金增資認股案。 審計委員會決議結果(114.05.12)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V V V V V V	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
第四屆 第十七次 114.07.04	1. 配合子公司乾瞻科技股份有限公司(以下簡稱：乾瞻科技)申請股票上市(櫃)計畫，擬處分本公司持有乾瞻科技之有價證券，提請 討論。 2. 提報降低重要子公司「乾瞻科技股份有限公司」之持股比例案，提請 討論。 3. 子公司乾瞻科技股份有限公司釋股價格及認股基準日相關事宜，提請 討論。	V V V	無此情形 無此情形 無此情形

	審計委員會決議結果(114.07.04)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第四屆 第十八次 114.08.13	1. 本公司一一四年度第二季合併財務報告案。	✓	無此情形
	2. 本公司健全營運計畫執行情形。	✓	無此情形
	3. 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於民國 114 年所提供之非確信服務清單，謹請討論並予以同意。	✓	無此情形
	4. 本公司擬處分多方科技股份有限公司股權案。	✓	無此情形
	審計委員會決議結果(114.08.13)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第四屆 第十九次 114.08.13	1. 配合子公司乾瞻科技股份有限公司（以下簡稱：乾瞻科技）申請股票上市(櫃)計畫，擬處分本公司持有乾瞻科技之有價證券，提請 討論。	✓	無此情形
	2. 提報降低重要子公司「乾瞻科技股份有限公司」之持股比例案，提請 討論。	✓	無此情形
	3. 子公司乾瞻科技股份有限公司釋股價格及認股基準日相關事宜，提請 討論。	✓	無此情形
	4. 本公司購買 IP 案。	✓	無此情形
	審計委員會決議結果(114.08.13)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第四屆 第二十次 114.11.13	1.本公司一一四年度第三季合併財務報告案。	✓	無此情形
	2.本公司健全營運計畫執行情形。	✓	無此情形
	3.因應子公司乾瞻科技股份有限公司(以下簡稱乾瞻科技)申請股票登錄興櫃，擬提撥乾瞻股份予輔導推薦證券商認購事宜。	✓	無此情形
	4.本公司一一五年度稽核計畫案。	✓	無此情形
	5.擬修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案案。	✓	無此情形
	6.本公司購買 IP 案。	✓	無此情形
審計委員會決議結果(114.11.13)：審計委員會全體成員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			