

❖ 審計委員會組織

本委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。本委員會由全體獨立董事三人組成(其中包含至少一位財務專家)，三名獨立董事皆符合法令規定之專業、工作經驗、獨立性及兼任獨立董事家數等資格條件，本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任。本委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。本委員會之職責，以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會成員及簡歷

職稱	姓名	主要學經歷	主要現職
主席	馮竹健	交通大學高階主管管理碩士 遠見科技(股)公司董事長暨總經理	正基科技(股)公司獨立董事
委員	吳啟勇	逢甲大學電子工程系 合泰半導體(股)公司董事長	盛群半導體(股)公司董事長
委員	莊明仁	武藏工業大學電氣電子系 佳凌科技(股)公司總經理	中山聯合光電科技(股)公司董事長特助暨海外部總經理兼台灣辦事處代表人

註：審計委員會成員專業資格請參閱 111 年度年報第 16 頁至第 17 頁。

❖ 審計委員會之年度工作重點及運作情形

112 年度審計委員會共召開四次會議，依審計委員會組織規程及證券交易法第十四條之五規定，已監督公司執行下列事項之審議：

- (1)、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)、內部控制制度有效性之考核。
- (3)、重大之資產或衍生性商品交易。
- (4)、衍生性商品交易情形。
- (5)、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (6)、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (7)、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (8)、營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之表冊。
- (9)、其他相關法令、主管機關規定或本公司之重大事項。

●審議財務報告

董事會造具之營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信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、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

●委任及評估簽證會計師之獨立性及適任性

審計委員會被賦予監督簽證會計師獨立性之職責，以合理確保財務報表的可靠性。除稅務相關服務或特別核准之項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。

為確保簽證會計師的獨立性，審計委員參酌會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性及適任性評估表，並取得勤業眾信聯合會計師事務所之審計品質指標報告

(AQI Report)，以評估會計師之獨立性及適任性，並於112年2月24日第十屆第八次董事會審議通過，認為勤業眾信聯合會計師事務所之林政治及方蘇立會計師均符合獨立性及適任性評估標準，並足以擔任本公司之簽證會計師。

●評估內部控制制度之有效性

審計委員會審查公司稽核部門、簽證會計師及管理階層之定期報告，藉以評估公司內部控制制度政策及程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)之有效性，審計委員會認為本公司之風險管理及內部控制系統是有效的，公司已採行必要之控制機制來監督並糾正違規行為。

112 年度審計委員會運作情形:

審委會 召開日 期、期 別	議案內容	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
112/2/24 第二屆 第七次	修訂本公司內部控制制度	V	無
	修訂本公司「公司治理實務守則」案。	V	無
	審查本公司 111 年度內部控制制度有效性考核暨出具 111 年度內部控制制度聲明書	V	無
	委任 112 年度簽證會計師暨獨立性評估案	V	無
	審查本公司 111 年度營業報告書	V	無
	審查本公司 111 年度財務報告	V	無
	審查本公司 111 年度盈餘分配案	V	無
	核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，及/或現金增資發行普通股，及/或現金增資私募普通股，及/或私募海外或國內公司債(普通公司債、轉換公司債)，及/或發行海外或國內公司債(普通公司債、轉換公司債) 案。	V	無
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經 112/2/24 第十屆第八次董事會全體出席董事(含委託)無異議照案通過。		
112/4/28 第二屆 第八次	申請從事遠期外匯衍生性金融商品交易之額度	V	無
	審查本公司 112 年度第一季財務報告	V	無
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經 112/4/28 第十屆第九次董事會全體出席董事無異議照案通過。		
112/7/28 第二屆 第九次	審查本公司 112 年第二季財務報告	V	無
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經 112/7/28 第十屆第十次董事會全體出席董事(含委託)無異議照案通過。		
112/10/27 第二屆 第十次	審查本公司 112 年第三季財務報告	V	無
	訂定 113 年度稽核計劃。	V	無
	審查本公司擬評估投資東南亞地區。	V	無
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經 112/10/27 第十屆第十一次董事會全體出席董事無異議照案通過。		

112 年度審計委員會開會 4 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)
主 席	馮竹健	4	0	100
委 員	吳啟勇	4	0	100
委 員	莊明仁	4	0	100