## 審計委員會

審計委員會職權、成員組成及運作情形

## (一)委員會職權

本公司審計委員會由3名獨立董事組成,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並依據審計委員會組織規程執行。

# (二)審計委員會成員資料

職	稱	姓	名	專	業	資	格	與	經	驗
召	集人	詹進義				發股份	有限公			<b>3</b> 光企業股
委	Ą	吳建勛		現為吳建勛聯合律師事務所執業律師。 曾任:地方法院及高等法院法官、正邦聯合律師事務所合 夥律師。						
委	Ę	張晋誠		股份有科技股曾任:勤業	限公司 份有限	董事、 公司獨 給合會計	穎崴科 立董事	<b>技股份</b> 。	有限公	力士科技 司及竑騰 卫及上市櫃

分別具有法律實務、財務會計、產業知識及經營管理等專業。

### 審計委員會年度工作彙整:

- 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。
- 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金 貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4. 涉及董事自身利害關係之事項。
- 5. 重大之資產或衍生性商品交易。
- 6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9. 財務、會計或內部稽核主管之任免
- 10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- 11. 審計委員會職責履行情形。
- 12. 審計委員會績效評量自評問卷。
- 13. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

審閱財務報告董事會造具本公司113年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等,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、財務報表及盈餘分派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、供應、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一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。簽證會計師事務所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。114 年 3 月 11 日第 2 屆第 7 次審計委員會及 114 年 3 月 11 日第 11 屆第 8 次董事會審議並通過勤業眾信會計師事務所許瑞軒會計師及劉裕祥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。

#### (三) 審計委員會運作情形

114 年度審計委員會運作情形

會	議	日	期	議	案	內	容	及	後	續	處	理
11	4/	3/	11	A. B. C. 二. 言 A B	告上17稽論上 本1 2.3.4.5.6.7.論事次年室項會 會一同一一義訂一55審議第選議議議員三三本『四年言	四報 保無預年案年年公公年增季告 之 之內 體盈基章簽 200重 計 計 計 計 計 解層程證00	財 論 論控 務分員』會 0 務 項 項制 告案範 師人業 師人	穿有 A C C C C C C C C C C C C C C C C C C	報告及營 法性評估 永記(嘉興	業報告書? 案之審議 )	空制制度聲	明書

	2. 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。
	4. 公叫到爾可女只胃思厄人处理·王脰山师里尹門思理迎°
	一. 報告事項
	A. 上次會議記錄及執行情況報告
	B. 114 年度第一季重要財務業務報告
	C. 稽核室業務報告
	二. 討論事項
114/5/7	A. 上次會議保留之討論事項
114/3/1	無
	B. 本次會議預定之討論事項
	1.114 年度第一季合併財務報告同意案
	會議結論: 1. 審計委員會決議結果: 全體委員同意通過。
	2. 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。
	一. 報告事項
	A. 上次會議記錄及執行情況報告
	B. 114 年度第二季重要財務業務報告
	C. 稽核室業務報告
	二. 討論事項
	A. 上次會議保留之討論事項
1 1 4 / 8 / 7	
	B. 本次會議預定之討論事項 1.114 年度第二季合併財務報告同意案
	2. 昆山廠減資 300 萬美元
	3. 2025 年再增加 2,000 萬人民幣借款給永記(嘉興)
	4. 嘉興廠增資 2000 萬人民幣
	會議結論: 1.審計委員會決議結果: 全體委員同意通過。
	2. 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。
	1. 4 7 对面可又不自心儿一处在,王旭田冲里才们心也也
	一. 報告事項
	A. 上次會議記錄及執行情況報告。
	B.114 年度第三季重要財務業務報告。
	C. 稽核室業務報告。
	二. 討論事項
	A. 上次會議保留之討論事項
114/11/10	Am.
	B. 本次會議預定之討論事項
	1.114 年度第三季合併財務報告同意案。
	會議結論: 1. 審計委員會決議結果:全體委員同意通過。
	2. 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。