

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	現為喬治亞聯合會計師事務所合夥會計師。 曾任:台灣絲織開發股份有限公司董事長及海光企業股份有限公司獨立董事。
委員	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。
委員	張晉誠	現為眾嘉聯合會計師事務所主持會計師並任力銘科技股份有限公司法人董事代表人、穎歲科技股份有限公司及竝騰科技股份有限公司獨立董事。 曾任:勤業眾信聯合會計師事務所稅務部協理及上市櫃公司獨立董事。

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。
3. 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 112 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－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。113 年 3 月 11 日第 2 屆第 3 次審計委員會及 112 年 3 月 11 日第 11 屆第 4 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

113 年度審計委員會運作情形

會議日期	議案內容及後續處理
113/3/11	<p>一. 報告事項</p> <p>A. 上次會議記錄及執行情況報告</p> <p>B. 112 年度第四季重要財務業務報告</p> <p>C. 稽核室業務報告</p> <p>二. 討論事項</p> <p>A. 上次會議保留之討論事項</p> <p style="text-align: center;">無</p> <p>B. 本次會議預定之討論事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 一一二年度內部控制制度有效性之考核及出具內部控制制度聲明書之同意案 2. 一一二年個體財務報告暨合併財務報告及營業報告書承認案 3. 一一二年度盈餘分配案。 4. 一一三年第一季起財務報表簽證更換會計師案 5. 一一三年度簽證會計師獨立性及適法性評估案之審議 <p>會議結論: 1. 審計委員會決議結果：全體委員同意通過。</p> <p style="text-align: center;">2. 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。</p>

113/5/7	<p>一. 報告事項</p> <p>A. 上次會議記錄及執行情況報告</p> <p>B. 113 年度第一季重要財務業務報告</p> <p>C. 稽核室業務報告</p> <p>二. 討論事項</p> <p>A. 上次會議保留之討論事項</p> <p style="padding-left: 40px;">無</p> <p>B. 本次會議預定之討論事項</p> <p style="padding-left: 40px;">1. 113 年度第一季合併財務報告同意案</p> <p style="padding-left: 40px;">2. 永記昆山廠資金貸與永記嘉興廠案</p> <p>會議結論: 1. 審計委員會決議結果: 全體委員同意通過。</p> <p style="padding-left: 40px;">2. 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事同意通過。</p>
113/8/7	<p>一. 報告事項</p> <p>A. 上次會議記錄及執行情況報告</p> <p>B. 113 年度第二季重要財務業務報告</p> <p>C. 稽核室業務報告</p> <p>二. 討論事項</p> <p>A. 上次會議保留之討論事項</p> <p style="padding-left: 40px;">無</p> <p>B. 本次會議預定之討論事項</p> <p style="padding-left: 40px;">1. 113 年度第二季合併財務報告同意案</p> <p style="padding-left: 40px;">2. 『管理控制制度-董事會議事運作之管理作業』(WU-58C)之修訂案</p> <p style="padding-left: 40px;">3. 『管理控制制度-審計委員會議事運作之管理作業』(WU-58J)之修訂案</p> <p style="padding-left: 40px;">4. 內部稽核制度(WU-680)-管理控制制度之修訂案</p> <p>會議結論: 1. 審計委員會決議結果: 全體委員同意通過。</p> <p style="padding-left: 40px;">2. 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事同意通過。</p>
113/11/12	<p>一. 報告事項</p> <p>A. 上次會議記錄及執行情況報告。</p> <p>B. 113 年度第三季重要財務業務報告。</p> <p>C. 稽核室業務報告。</p> <p>二. 討論事項</p> <p>A. 上次會議保留之討論事項</p> <p style="padding-left: 40px;">無</p> <p>B. 本次會議預定之討論事項</p> <p style="padding-left: 40px;">1. 113 年度第三季合併財務報告同意案。</p> <p style="padding-left: 40px;">2. 『內控處理辦法-生產循環』(WU-530)修訂案之討論。</p> <p style="padding-left: 40px;">3. 內部稽核制度-生產循環(WU-630)之修訂案。</p> <p style="padding-left: 40px;">4. 『公司治理守則』(WA-077)修訂案之討論。</p> <p style="padding-left: 40px;">5. 『管理控制制度-防範內線管理作業』(WU-58D)之修訂案。</p> <p style="padding-left: 40px;">6. 『管理控制制度-永續資訊之管理作業』(WU-58K)之制訂案。</p> <p style="padding-left: 40px;">7. 內部稽核制度(WU-680)-管理控制制度之制(修)訂案。</p> <p style="padding-left: 40px;">A. AM-13 防範內線交易管理作業稽核(修)</p>

B. AM-20 永續資訊管理作業稽核(制)

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。

