

審計委員會 Audit Committee

1、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及承信度。成員專業資格與經驗如下：

姓名	條件	專業資格與經驗
獨立董事 洪嘉鴻		取具律師執照及司法官資格，具豐富法律實務經驗；曾任年興紡織(股)公司監察人，目前擔任泓嘉法律事務所所長、財團法人法治暨人權基金會董事長、財團法人瑪利亞社會福利基金會董事。 未有公司法第30條各款情事。
獨立董事 楊轟烽		取具專業企管學位及會計師執照；具豐富財報及稅報簽證、稅務行政救濟經驗；曾任勤業會計師事務所審計領組，目前擔任建鴻聯合會計師事務所執業會計師、星紀元國際股份有限公司監察人。 未有公司法第30條各款情事。
獨立董事 詹文雄		取具專業國際企管學位，具豐富財務規劃、投資策略分析、經營管理實務經驗；目前擔任芯鼎科技(股)公司董事長兼總經理、新應材(股)公司董事長、映泰(股)公司獨立董事、凌陽科技(股)公司董事、佳能企業(股)公司法人董事代表人、歐普仕化學科技(股)公司法人董事代表人、海悅國際開發(股)公司法人董事代表人、歐利得材料科技(股)公司法人董事代表人、新應材貿易(廣州)有限公司董事、彥文資產管理顧問(股)公司董事、虹冠電子工業(股)公司-獨立董事。 未有公司法第30條各款情事。

2、審計委員會年度工作重點：

審計委員會審議的事項主要包括：

- (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)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

◎審閱財務報告

董事會造具本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟、邵志明會計師查核完竣並出具查核報告。上述決算表冊經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合。

◎委任簽證會計師

簽證會計師之獨立性及適任性，業經 111 年 3 月 10 日審計委員會及 111 年 3 月 10 日董事會評估，簽證會計師與本公司間無任何利害、親屬等關係，並於提供專業服務時保持公正客觀之態度，另取得簽證會計師事務所出具超然獨立聲明書，符合獨立性及適任性之規範。

3、運作情形：

- (1)本公司之審計委員會委員計 3 人。
- (2)本屆委員任期：109 年 6 月 16 日至 112 年 6 月 15 日，本年度審計委員會會開會 6 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)	備註
召集人	楊轟烽	6	0	100	109 年 6 月 16 日新任
委員	詹文雄	6	0	100	109 年 6 月 16 日新任
委員	洪嘉鴻	6	0	100	109 年 6 月 16 日新任
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正審計委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理(如董事會通過之決議優於審計委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、審計委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(3) 一一一年審計委員會之開會日期、議案內容與決議結果及公司對成員意見之處理：

開會時間	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/3/10 第一屆 第九次	1.110年10~12月份內部稽核業務報告。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	2.會計主管(主辦會計)人事調整案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	3.一一〇年度營業報告書及財務報告案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	4.配合會計師事務所內部組織調整更換簽證會計師案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	5.會計師獨立性及適任性評估案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	6.一一〇年度內部控制制度聲明書核可案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
111/3/30 第一屆 第十次	1.本公司發行111年度限制員工權利新股授予員工案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
111/5/5 第一屆 第十一次	1.111年1~3月份內部稽核業務報告。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	2.一一一年第一季財務報告案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
111/7/1 第一屆 第十二次	1.董事長陳威翰薪酬核定案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
111/8/5 第一屆 第十三次	1.111年4~6月份內部稽核業務報告。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	2.一一一年第二季財務報告案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
111/11/4 第一屆 第十四次	1.111年7~9月份內部稽核業務報告。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	2.一一一年第三季財務報告案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	3.本公司所屬子公司鳳凰開發行銷(股)公司投資金融債券案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	4.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	5.本公司一一二年度稽核計劃核可案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。
	6.本公司為子公司背書保證額度申請案。	全體出席委員同意通過。	依審計委員會決議結果執行。