

## 審計委員會運作情形

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。

### 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、程序及有效性等
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

### 評估內部控制系統之有效性

民國114年1月17日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。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

本公司簽證會計師事務所除稅務相關服務或特別核准的項目外，並未提供本公司其

他服務。簽證會計師事務提供的所有服務均經本公司審計委員會的核准。

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。民國 112 年 11 月 3 日第一屆第 12 次審計委員會通過勤業眾信聯合會計師事務所會計師考核案，並延續至民國 114 年 3 月 5 日第二屆第 4 次審計委員會審議通過 114 年度會計師委任案，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

### **審計委員會會議明細**

(1)最近年度(113 年度)至 113 年股東常會改選前審計委員會開會 3 次(A)，董事出席情形如下：

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
獨立董事	卜春進	3	0	100	
獨立董事	呂連旺	3	0	100	
獨立董事	江志烽	3	0	100	

(2)113 年 6 月 19 日股東常會後，截至年報刊印日止審計委員會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

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
獨立董事	卜春進	4	0	100	
獨立董事	施春成	4	0	100	
獨立董事	江志烽	4	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳下表。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：請詳下表。

審計委員會重要決議					
決議日期	屆次	證券 交易 法第 14-5 所列 事項	案由	決議結果	董事會決 議結果
113.01.30	第一屆 第 13 次		1. 擬訂民國 113 年度營運計畫及預算案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	3. 修訂「董事會議事規則」部分條文。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。			
113.03.05	第一屆 第 14 次	V	1. 本公司民國 112 年度個體財務報告及合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 擬委任勤業眾信聯合會計師事務所為本公司查核簽證會計師並通過其報酬案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			3. 本公司民國 112 年度營業報告書案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			4. 本公司 112 年度盈餘分派案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			5. 本公司擬以資本公積配發現金案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。			
113.05.03	第一屆 第 15 次	V	1. 本公司民國 113 年第 1 季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。			

113.08.02	第二屆 第 1 次		1. 推選第二屆審計委員會召集人及會議主席。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 本公司民國 113 年第 2 季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。			
113.11.05	第二屆 第 2 次	V	1. 本公司民國 113 年第 3 季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 113 年勤業眾信聯合會計師事務所會計師考核案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	3. 勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調更換會計師事宜。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	4. 114 年度「稽核計畫」案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	5. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」，並制訂本公司「永續資訊之管理辦法」案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	6. 立全科技(太倉)有限公司向凡甲電子(蘇州)有限公司取得使用權資產追認案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。			
114.01.17	第二屆 第 3 次		1. 擬訂民國 114 年度營運計畫及預算案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	3. 凡甲電子(蘇州)有限公司設立合資公司案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。			

114.03.05	第二屆 第4次	V	1. 本公司民國 113 年度個體財務報告及合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 擬委任勤業眾信聯合會計師事務所為本公司查核簽證會計師並通過其報酬案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			3. 本公司民國 113 年度營業報告書案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			4. 本公司 113 年度盈餘分派案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			5. 本公司擬以資本公積配發現金案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。			

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1. 平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

2. 獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管及會計師每年至少一次審計委員會個別單獨向獨立董事報告稽核業務及財務報表查核結果等事項，稽核主管及會計師列席於審計委員會及董事會提供相關資料對於執行情形、成效及建議皆已充分溝通。

3. 溝通情形如下表：

日期	內部稽核之溝通情形	
	溝通事項	溝通事項
113/01/30	1. 稽核工作報告。 2. 112 年度內部自評結果與應改善事項及出具內部控制聲明書。	無異議
113/03/05	稽核工作報告。	無異議
113/05/03	稽核工作報告。	無異議
113/06/28	稽核工作報告。	無異議
113/08/02	稽核工作報告。	無異議
113/11/05	1. 113 年內控缺失及追蹤改善情形溝通報告及問題說明。 2. 114 年度「稽核計畫」編制基礎與風險評估結果說明。 3. 稽核工作報告。 4. 內部控制制度、內部稽核實施細則及永續資訊之管理辦法修訂說明。 5. 使用權資產事項說明。	無異議

114/01/17	1. 113 年度內部自評結果與應改善事項及出具內部控制聲明書。 2. 稽核工作報告。	無異議
114/03/05	稽核工作報告。	無異議

日期	會計師之溝通情形	
	溝通事項	溝通事項
113/03/05	會計師就 112 年度財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。	無異議
113/05/03	會計師就 113 年第 1 季核閱財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。	無異議
113/08/02	會計師就 113 年第 2 季核閱財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。	無異議
113/11/05	1. 會計師就 113 年第 3 季核閱財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。 2. 溝通討論 113 年年報查核規畫事宜。	無異議
114/03/05	會計師就 113 年度財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。	無異議