

## 審計委員會\_組織與運作

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、財務報表流程及財務控制上的品質與誠信度。

### 審計委員專業資格與經驗

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
駱秉寬 (召集人)	產業知識、國際市場觀、經營管理及學術能力兼備，並具備法律、財務金融、危機處理能力及公司治理等專長。曾任職經濟部及行政院東部聯合服務中心顧問、香港獨立非執行董事協會副會長暨台灣主席、凱達國際策略顧問有限公司投資長、中國併購交易師，目前為現任華軒國際顧問(股)公司董事長及中華獨立董事協會理事長。未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
金寧海	產業知識、國際市場觀、經營管理及學術能力兼備，並具備商務、科技產業管理及公司治理等專長。曾任職震旦關係企業公司總經理及台壽保產物保險(股)公司法人董事代表人，目前為現任藍海光電及星格傳媒董事長。未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
周婉芬	產業知識、實務經驗、決策及學術能力兼備，並具備財務會計分析能力、經營管理及危機處理實務能力。曾任職於東琳精密財務長、聯華電子副理、諧永投資(股)公司監察人，目前為現任京元電子財務處資深處長。未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

### 審閱財務報告

董事會造具本公司民國 111 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安永聯合會計師事務所楊雨霓會計師、許新民會計師查核完竣，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。

### 評估內部控制制度之有效性

審計委員會評估公司內部控制制度的有效性(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)，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。

### 委任簽證會計師及評估簽證會計師之獨立性

依據上市上櫃公司治理實務守則第 29 條規定，上市上櫃公司應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性及適任性，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職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容就會計師之獨立性、專業性及適任性進行評估，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。2023/2/ 21 第三屆第 7 次

審計委員會及 2023/2/21 第十一屆第 10 次董事會審議並通過安永聯合會計師事務所楊雨霓會計師、許新民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；並配合安永聯合會計師事務所內部會計師業務調整，財務報告查核簽證會計師由楊雨霓會計師及許新民會計師變更為胡慎縵會計師及楊雨霓會計師，且從民國 112 年第一季財報開始生效。

## 運作情形

2023年度審計委員會共開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

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	駱秉寬	5	0	100%	召集人
獨立董事	金寧海	5	0	100%	
獨立董事	周婉芬	5	0	100%	

## 審計委員會重大決議情形

日期及屆次	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2023/2/21 第三屆第 7 次	<ul style="list-style-type: none"> <li>民國 111 年度營業報告書及財務報告案</li> <li>民國 111 年度盈餘分派案</li> <li>民國 111 年度稽核計畫執行情形及內部控制制度有效性考核案</li> <li>本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形及民國 112 年度簽證會計師委任案</li> <li>擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案</li> </ul>	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決議通過	無
2023/4/25	<ul style="list-style-type: none"> <li>民國 112 年度第一季財務報告案</li> </ul>	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並	無

日期及屆次	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第三屆第 8 次		依法提請董事會決議通過	
2023/7/25 第三屆第 9 次	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 民國 112 年度第二季財務報告案</li> <li>• 民國 112 年度簽證會計師委任公費案</li> </ul>	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決議通過	無
2023/10/24 第三屆第 10 次	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 民國 112 年度第三季財務報告案</li> <li>• 本公司內部稽核主管異動</li> <li>• 民國 113 年度稽核計畫案</li> <li>• 新增本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案</li> </ul>	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決議通過	無
2023/12/12 第三屆第 11 次	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司擬辦理 112 年度現金增資發行新股案</li> <li>• 修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案</li> </ul>	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決議通過	無