

審計委員會_組織與運作

本公司第四屆審計委員會由 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
周婉芬 (召集人)	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會中心協理。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
駱秉寬	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

葉莉英	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 Everglory Group Pte. Ltd.董事總經理、花旗(臺灣)商業銀行企業銀行業務主管、中國信託商業銀行企業銀行業務高級副總裁、Comdisco Trade Inc. Taiwan 銷售總監、加拿大帝國商業銀行臺灣分行執行董事，目前為現任 Trust Capital Alternative Pte. Ltd.行政總裁及董事、全欣物流(股)公司董事長。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。	1
-----	---	---	---

審閱財務報告

董事會造具本公司民國 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安永聯合會計師事務所胡慎縉會計師、楊雨霓會計師查核完竣，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及適任性，本公司審計委員會每年會定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「會計師獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並參考 AQIs 揭露架構-五大構面、13 項指標進行評估，經確認簽證會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨

立性要求，以及參考 AQIs 指標資訊，簽證會計師在 EQCR 會計師查核經驗與訓練時數均優於同業平均水準，另於近年持續推廣數位審計，以提高審計品質。

本公司分別已於 2024 年 2 月 20 日第三屆第 13 次審計委員會及第十一屆第 16 次董事會決議通過安永聯合會計師事務所胡慎縉會計師、楊雨霓會計師獨立性及適任之情形，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，並取得簽證會計師出具之獨立性聲明書及 AQIs。

運作情形

本公司第四屆審計委員會於2024年共開會3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	周婉芬	3	0	100%	召集人
獨立董事	駱秉寬	3	0	100%	
獨立董事	葉莉英	3	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
2024/6/27 第四屆第 1 次	• 本公司擬透過子公司勝邦投資(股)公司投資 CoAsia SEMI Korea Corporation 案	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
2024/7/30 第四屆第 2 次	• 民國 113 年第二季財務報告案	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
2024/10/29 第四屆第 3 次	• 民國 113 年第三季財務報告案 • 修正本公司「內部控制制度處理準則」案	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

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
	<ul style="list-style-type: none"> • 民國 114 年度稽核計畫案 		