

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，其專業資格與經驗：

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
梁國源 (召集人)	<p>產業知識、國際市場觀、經營管理及學術能力兼備，並具備科技、財務金融、危機處理能力及公司治理等專長。</p> <p>目前為元大寶華綜合經濟研究院董事長暨院長、元大商業銀行股份有限公司董事、三福化工股份有限公司董事、國立清華大學科技管理學院榮譽教授，並取得美國杜克大學經濟學博士。</p> <p>未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 未持有公司股份數； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 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
李大嵩	<p>產業知識、國際市場觀、經營管理及學術能力兼備，並具備科技、財務金融、危機處理能力及公司治理等專長。</p> <p>目前為國立陽明交通大學電機工程學系教授、國立陽明交通大學台聯大系統副校長、遠傳電信股份有限公司獨立董事，並取得美國普渡大學電機工程博士。</p> <p>未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 5. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 6. 未持有公司股份數； 7. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； <p>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。</p>	1
李宗達	<p>產業知識、國際市場觀、經營管理及學術能力兼備，並具備科技、財務金融、危機處理能力及公司治理等專長。</p> <p>曾經任職聯華電子股份有限公司財務經理，目前為尚宏電子股份有限公司財務長，並取得紐約州立大學賓漢頓分校企業管理碩士。</p> <p>未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 8. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 9. 未持有公司股份數； 10. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； <p>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。</p>	0

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郭紹彬會計師及徐榮煌會計師查核完竣，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、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

雖本公司尚未上市或上櫃，本公司仍依據上市上櫃公司治理實務守則第29條規定，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。

2023/12/15審計委員會及董事會審議並通過安永聯合會計師事務所郭紹彬會計師及徐榮煌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，2024/10/25審計委員會及董事會審議並通過財務報告查核簽證會計師由郭紹彬會計師及徐榮煌會計師變更為胡慎婕會計師及郭紹彬會計師，且從民國113年度財報開始生效。

審計委員會運作情形

2024截至10月底為止，審計委員會開會4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)(註1、註2)	備註
獨立董事	梁國源	4	0	100%	召集人
獨立董事	李大嵩	4	0		
獨立董事	李宗達	4	0		

2024年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
<p>2024/02/19 第一屆第十一次</p>	<p>一、本公司 2023 年 度營業報告書及 合併財務報告 案。 二、本公司 2023 年 度盈餘分派案。 三、本公司 2023 年 度內部控制聲明 書案。 四、擬為子公司雅特 力科技股份有限 公司背書保證 案。</p>	<p>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。</p>	<p>無</p>
<p>2024/04/19 第一屆第十二次</p>	<p>無</p>	<p>無</p>	<p>無</p>
<p>2024/07/19 第一屆第十三次</p>	<p>本公司依據「2023年 第一次員工認股權憑 證發行及認股辦法」， 擬第二次發行員工認 股權憑證之非經理人 名冊及認股價格案。</p>	<p>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。</p>	<p>無</p>
<p>2024/10/25 第一屆第十四次</p>	<p>為配合會計師事務所 內部輪調，擬變更簽 證會計師案。</p>	<p>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。</p>	<p>無</p>