◎審計委員會運作情形

本公司截至112年年底由全體獨立董事共四名組成審計委員會，每季至少開會一次，主要協助董事會履行其監督公司在執行有關財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、內部控制之有效實施、遵循相關法令及規則、存在或潛在風險之管控上的品質和誠信度。成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
黃東榮	曾任職於中央信託局信託處會計、勤業會計師事務所、台灣工業銀行股份有限公司監察人及聯昌電子企業股份有限公司監察人。目前為萬國聯合會計師事務所所長、領有會計師執照及為本公司審計委員會召集人。
朱從龍	曾擔任財政部證券暨期貨管理委員會法制職、寰宇法律事務所律師、寰宇法律事務所律師、中興大學助理教授、台中科技大學助理教授及富旺國際開發股份有限公司法人監察人。目前擔任哲明法律事務所律師、領有律師執照。
邱雲灶	曾任職於正大聯合會計師事務所、大中聯合會計師事務所、嘉華創業投資股份有限公司監察人、阡友企業股份有限公司董事、衛清環保科技事業股份有限公司法人監察人。目前擔任陞禧會計師事務所執業會計師領有會計師執照。
許富傑	曾任職於和泰聯合會計師事務所、鼎碩聯合會計師事務所、鑫龍騰開發股份有限公司。目前擔任鼎碩聯合會計師事務所合夥會計師、領有會計師執照。

一、本委員會之職權事項如下：

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. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、年度工作重點：

1.依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。

2.定期與本公司之簽證會計師針對財務報表查核結果進行交流。

3.法令遵循、辦法增修、內部控制制度及內稽實施細則修訂審核。

4.審議本公司年度營運計畫。

5.審議本公司增加投資境外子公司並調整集團投資架構。

6.審閱財務報告：審議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勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，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。

7.評估內部控制制度有效性：依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定辦理，本公司年度內部稽核計劃執行結果，經各次審計委員會審議通過，及本公司各單位內部控制制度自我評估結果，依主管機關發布之內部控制制度有效性之判斷項目整體評核，符合相關法令規章之遵循，經本審計委員會審議通過，認為能合理確保內部控制制度之設計及執行係屬有效運作。

8.委任簽證會計師：依本公司「公司治理實務守則」第 29 條規定辦理每年評估聘任會計師之獨立性及適任性，並依照中華民國會計師公會全國聯合會「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，經本審計委員會審議通過，認為勤業眾信聯合會計師事務所龔則立會計師及周仕杰會計師，均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務簽證會計師，並依金管會發布之 AQI 揭露架構及揭露範本，提供審計品質指標(AQI)資訊。

112年度審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

三、審計委員會運作情形

1.本公司 112 年度截至 12 月底止審計委員會開會 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)(註1)	備註
獨立董事	黃東榮	5	0	100%	召集人
獨立董事	朱從龍	5	0	100%	
獨立董事	柯盛峯	1	0	100%	112/3/29 辭任
獨立董事	邱雲灶	3	0	100%	112/6/27 選任
獨立董事	許富傑	3	0	100%	112/6/27 選任

2.112 年度審計委員會開會、議案內容及決議結果資訊如下：

審計委員會 日期/期別	議案內容	決議結果
112 年 3 月 14 日 第二屆第十次	(一)造具本公司「一一一年度決算表冊」案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。
	(二)造具本公司「一一一年度盈餘分配」案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。
	(三)提報本公司一一一年度盈餘分配現金股利案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。
	(四)擬修訂本公司「董事會議事規則」案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(五)擬修訂本公司「股東會議事規則」案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(六)提報本公司一一一年度「內部控制制度有效性評估報告」及「內部控制制度聲明書」案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(七)本公司委任一一二年簽證會計師及其獨立性評估與服務公費案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(八)內部稽核執行情形報告案。 111 年 12 月~112 年 1 月份稽核報告及 112 年第 1 季稽核追蹤改善情形報告。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提報董事會。
112 年 5 月 11 日 第二屆第十一次	(一)本公司一一二年第一季合併財務報表案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(二)本公司擬增資「新勝國際股份有限公司」並經其間接轉增資越南公司案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(三)擬制定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(四) 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(五)內部稽核執行情形報告案。 112 年 2~3 月份稽核報告執行情形報告。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提報董事會。
112 年 8 月 11 日 第二屆第十二次	(一)本公司一一二年第二季合併財務報表案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。

	(二)本公司擬間接增加投資「韻登科技有限公司」並調整其在集團的組織架構案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(三)本公司擬直接或間接增設一境外控股公司案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(四)本公司擬經由境外控股公司投資一越南公司案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(五)修訂本公司「內部控制制度」及「內稽實施細則」案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(六)本公司擬訂「永續報告書編制及驗證作業程序」案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(七)內部稽核執行情形報告案。 112 年 4~6 月份稽核報告執行情形報告及 112 年第 2 季稽核追蹤改善情形報告。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提報董事會。
112 年 11 月 13 日第二屆第十三次	(一)本公司一一二年第三季合併財務報表案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(二)擬訂本公司「一一三年度稽核計畫」案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。
	(三)內部稽核執行情形報告案。 112 年 7~9 月份稽核報告執行情形報告及 112 年第 3 季稽核追蹤改善情形報告。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過，並提報董事會。
112 年 12 月 28 日第二屆第十四次	(一)本公司一一三年度公司營運計畫案。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過。
	(二)內部稽核執行情形報告案。 112 年 10~11 月份稽核報告執行情形報告及 112 年第 4 季稽核追蹤改善情形報告。	經主席徵詢出席委員無異議照案通過。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：以上議案獨立董事均無反對意見、保留意見或重大建議。		
審計委員會決議結果：以上議案經審計委員會全體成員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理：以上議案均經全體出席董事同意通過。		