◎审计委员会运作情形

本公司截至112年年底由全体独立董事共四名组成审计委员会，每季至少开会一次，主要协助董事会履行其监督公司在执行有关财务报表之允当表达、签证会计师之选(解)任及独立性与绩效、内部控制之有效实施、遵循相关法令及规则、存在或潜在风险之管控上的质量和诚信度。成员专业资格与经验如下：

成员	專業資格與經驗
黄東榮	曾任职于中央信托局信托处会计、勤业会计师事务所、台湾工业银行股份有限公司监察人及联昌电子企业股份有限公司监察人。目前为万国联合会计师事务所所长、领有会计师执照及为本公司审计委员会召集人。
朱从龙	曾担任财政部证券暨期货管理委员法制职、寰宇法律事务所律师、寰宇法律事务所律师、中兴大学助理教授、台中科技大学助理教授及富旺国际开发股份有限公司法人监察人。目前担任哲明法律事务所律师、领有律师执照。
邱云灶	曾任职于正大联合会计师事务所、大中联合会计师事务所、嘉华创业投资股份有限公司监察人、阡友企业股份有限公司董事、卫清环保科技事业股份有限公司法人监察人。 目前担任升禧会计师事务所执业会计师领有会计师执照。
许富杰	曾任职于和泰联合会计师事务所、鼎硕联合会计师事务所、鑫龙腾开发股份有限公司。目前担任鼎硕联合会计师事务所合伙会计师、领有会计师执照。

一、本委员会之职权事项如下：

1. 依证交法第十四条之一规定订定或修正内部控制制度。
2. 内部控制制度有效性之考核。
3. 依证交法第三十六条之一规定订定或修正取得或处分资产、从事衍生性商品交易、资金贷与他人、为他人背书或提供保证之重大财务业务行为之处理程序。
4. 涉及董事自身利害关系之事项。
5. 重大之资产或衍生性商品交易。
6. 重大之资金贷与、背书或提供保证。
7. 募集、发行或私募具有股权性质之有价证券。
8. 签证会计师之委任、解任或报酬。
9. 财务、会计或内部稽核主管之任免。
10. 由董事长、经理人及会计主管签名或盖章之年度财务报告及须经会计师查核签证之第二季财务报告。
11. 其他公司或主管机关规定之重大事项。

二、年度工作重点：

1.依据年度稽核计划定期与内部稽核主管沟通稽核报告结果。

2.定期与本公司之签证会计师针对财务报表查核结果进行交流。

3.法令遵循、办法增修、内部控制制度及内稽实施细则修订审核。

4.审议本公司年度营運計畫。

5.审议本公司增加投資境外子公司並調整集團投資架構。

6.审阅财务报告：审议董事会造具本公司民国 111 年度营业报告书、财务报表及盈余分派议案等，其中财务报表业经委托勤业众信联合会计师事务所查核完竣，并出具查核报告。上述营业报告书、财务报表及盈余分派议案，经本审计委员会查核，认为尚无不合。

7.评估内部控制制度有效性：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，经各次审计委员会审议通过，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，经本审计委员会审议通过，认为能合理確保內部控制制度之設計及執行係屬有效運作。

8.委任签证会计师：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独立性及适任性，并依照中华民国会计师公会全国联合会「职业道德规范公报第 10 号正直、公正客观及独立性」之内容制定独立性评估表，经本审计委员会审议通过，认为勤业众信联合会计师事务所龚则立会计师及周仕杰会计师，均符合独立性评估标准，足堪担任本公司财务签证会计师，并依金管会发布之 AQI 揭露架构及揭露模板，提供审计质量指针(AQI)信息。

112年度审计委员会议案皆经审计委员会审阅或核准通过，且独立董事并无反对意見。

三、审计委员会运作情形

1.本公司 112 年度截至 12 月底止审计委员会開會 5 次（A），獨立董事出席情形如下：

职称	姓名	实际出席次数(B)	委托出席次数	实际出席率(%)(B/A)(注 1)	备注
独立董事	黄东荣	5	0	100%	召集人
独立董事	朱从龙	5	0	100%	
独立董事	柯盛峰	1	0	100%	112/3/29 辞任
独立董事	邱云灶	3	0	100%	112/6/27 选任
独立董事	许富杰	3	0	100%	112/6/27 选任

2.112 年度审计委员会开会、议案内容及决议结果信息如下：

审计委员会 日期/期别	议案内容	决议结果
112 年 3 月 14 日 第二届第十次	(一)造具本公司「一一一年度决算表册」案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(二)造具本公司「一一一年度盈餘分配」案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(三)提報本公司一一一年度盈餘分配現金股利案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(四)擬修訂本公司「董事會議事規則」案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(五)擬修訂本公司「股東會議事規則」案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(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。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(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。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(八)內部稽核執行情形報告案。 111 年 12 月~112 年 1 月份稽核报告及 112 年第 1 季稽核追踪改善情形报告。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提报董事会。
112 年 5 月 11 日 第二届第十一次	(一)本公司一一二年第一季合併財務報表案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(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。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(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。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(四) 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(五)內部稽核執行情形報告案。 112 年 2~3 月份稽核报告执行情形报告。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
112 年 8 月 11 日 第二届第十二次	(一)本公司一一二年第二季合併財務報表案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。

	(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。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(三)本公司擬直接或間接增設一境外控股公司案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(四)本公司擬經由境外控股公司投資一越南公司案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(五)修訂本公司「內部控制制度」及「內稽實施細則」案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(六)本公司擬訂「永續報告書編制及驗證作業程序」案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(七)內部稽核執行情形報告案。 112 年 4~6 月份稽核报告执行情形报告及 112 年第 2 季稽核追踪改善情形报告。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提报董事会。
112 年 11 月 13 日第二届第十三次	(一)本公司一一二年第三季合併財務報表案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(二)擬訂本公司「一一三年度稽核計畫」案。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提请董事会决议。
	(三)內部稽核執行情形報告案。 112 年 7~9 月份稽核报告執行情形报告及 112 年第 3 季稽核追蹤改善情形报告。	经主席征询出席委员无异议照案通过，并提报董事会。
112 年 12 月 28 日第二届第十四次	(一)本公司一一三年度公司營運計畫案。	经主席征询出席委员无异议照案通过。
	(二)內部稽核執行情形報告案。 112 年 10~11 月份稽核报告執行情形报告及 112 年第 4 季稽核追蹤改善情形报告。	经主席征询出席委员无异议照案通过。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：以上议案獨立董事均无反對意見、保留意见或重大建議。		
審計委員會決議結果：以上议案经審計委員會全体成员同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理：以上议案均经全体出席董事同意通过。		