

## 審計委員會運作情形

本公司審計委員會由 4 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、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

成員專業資格與經驗如下：

姓名	主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
蘇國賓 獨立董事(召集人)	成功大學會計系 振興聯合會計師事務所執業會計師	振興聯合會計師事務所執業會計師
陳順天 獨立董事	成功大學會計統計系 土地銀行副總經理	鑫龍騰開發(股)公司/獨立董事 皇翔建設(股)公司/獨立董事 漢來美食(股)公司/獨立董事 三地開發地產(股)公司/財務長兼代理發言人
張銘峰 獨立董事	中央大學光電科學研究所博士 高雄應用科技大學機械系副教授	鑫龍騰開發(股)公司/獨立董事
胡博仁 獨立董事	成功大學工業管理研究所碩士 華漢聯合會計師事務所執業會計師	華漢聯合會計師事務所會計師 力銘科技(股)公司/法人董事代表人 凡事康流體科技(股)公司/法人董事代表人 葳錦興業(股)公司/監察人 廣美科技(股)公司/董事 威翰環保工業(股)公司/監察人

審計委員會於 112 年舉行了 5 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大資金貸與背書或保證
4. 簽證會計師委任案之獨立性及適任性評估
5. 財務、會計及內部稽核主管之任免

- 審閱財務報告

董事會造具本公司 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資誠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。

- 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(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)的有效性，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。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

- 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。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法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，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。112 年度 3 月 14 日審計委員會及董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所王駿凱會計師及廖阿甚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。

## 當年度運作情形

### (1)委員出席情形如下：

112 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數（B）	委託出席次數	實際列席率(%)（B/A）	備註
獨立董事	蘇國賓	5	0	100%	
獨立董事	陳順天	5	0	100%	
獨立董事	張銘峰	5	0	100%	
獨立董事	胡博仁	5	0	100%	

(2)審計委員會之討論事由與決議結果：

112 年度全部討論事項經全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。

會議日期	討論事項
112.03.14	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 本公司民國 111 年度營業報告書及財務報告案。</li><li>2. 本公司民國 111 年度盈餘分派案。</li><li>3. 本公司民國 111 年度「內部控制聲明書」案。</li><li>4. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。</li><li>5. 本公司簽證會計師委任案。</li><li>6. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務。</li><li>7. 本公司擬修訂「CX-101 印鑑使用管理辦法」案。</li><li>8. 本公司擬修訂「CX-111 財務報表編制流程之管理辦法」案。</li><li>9. 本公司擬修訂「CX-162 關係企業相互間財務業務相關規範」案。</li></ol>
112.05.09	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 本公司民國 112 年第一季財務報告案。</li><li>2. 本公司重要主管異動案。</li><li>3. 本公司擬修訂「CX 內部控制制度」案。</li></ol>
112.08.08	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 本公司民國 112 年第二季財務報告案。</li><li>2. 本公司擬募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債案。</li><li>3. 本公司擬修訂「CX-111 財務報表編制流程之管理辦法」案。</li><li>4. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟所提供相關非確信服務。</li></ol>
112.11.07	<ol style="list-style-type: none"><li>1.本公司民國 112 年第三季財務報告案。</li></ol>
112.12.19	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 本公司民國 113 年度營運計畫案。</li><li>2. 本公司民國 113 年度稽核計劃申報表案。</li><li>3. 本公司集團之組織架構調整案。</li><li>4. 本公司轉投資事業英屬開曼群島 DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED 解散清算案。</li><li>5. 本公司擬修訂「CX-119 股東會議事管理辦法」案。</li><li>6. 本公司擬修訂「CX-117 董事選舉管理辦法」案。</li><li>7. 本公司擬修訂「CX-139 公司治理實務守則」案。</li><li>8. 本公司擬修訂「CX-120 核准權限管理辦法」案。</li></ol>