

笙科電子股份有限公司

112 年度審計委員會年度運作情形

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。

一、審計委員會工作重點：

本公司審計委員會工作重點，以下列事項之監督為主要目的：

1. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。
2. 依證券交易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。
3. 涉及董事自身利害關係之事項。
4. 重大之資產或衍生性商品交易
5. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
6. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
7. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
8. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
9. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
10. 營業報告書及盈餘分派或虧損撥補之議案。
11. 其他本公司或主管機關規定之重大事項。

二、審計委員會委員專業背景說明：

姓名	選任日期	主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
鄧序彤	113.6.7	美國佛州亞銘市大學企業管理博士 景文科技大學企業管理系助理教授	景文科技大學餐飲管理系 助理教授
李毅郎	113.6.7	清華大學資訊工程系博士 思源科技副理、日本京都大學客座教授	國立陽明交通大學資訊工 程系教授
高志浩	113.6.7	美國約翰霍普金斯大學放射化學博士 南加州大學醫學院神經醫學系副教授、花 蓮慈濟醫院核醫製藥科主任	禮曼生物科技股份有限公司 執行長
鄭培毓	113.6.7	國立清華大學工程與系統科學碩士	益鼎創業投資管理股份有 限公司副總經理

三、審計委員會運作情形：

1.本公司 112 年度審計委員會共開 5 次(A)，董事出席情形(更新至 112/12/13)

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(註)
獨立董事	鄧序彤	5	0	100	連任
獨立董事	李毅郎	5	0	100	連任
獨立董事	高志浩	5	0	100	連任
獨立董事	鄭培毓	3	0	100	新任

註：董事改選日為 112.6.7，審計委員會任期同董事會任期。

2. 112 年度審計委員會各項議案決議內容及後續處理

開會日期	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員 會通過，而經 全體董事 2/3 以上同意之議 決事項
第一屆 第十六次 112.2.22	1.通過檢呈本公司 111 年度「內部控制制度 自行檢查結果之報告」，提請審計委員會 考核 111 年度內部控制制度有效性，據以 討論並出具「內部控制制度聲明書」。 2.通過本公司 111 年度營業報告書案。 3.通過本公司 111 年度財務報告案。 4.通過本公司 111 年度盈餘分配表案。 5.通過修訂本公司「公司治理實務守則」部 份條文案。 6.通過修訂本公司「會計制度」案。	有。	無。
決議結果：本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並提董事會討論通過。			

第一屆 第十七次 112.4.26	1.通過本公司 112 年第一季財務報告案。 2.通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 3.通過訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案。 4.通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 5.通過修訂本公司「子公司監督與管理規範」部份條文案。	有。	無。
決議結果：本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並提董事會討論通過。			
第二屆 第一次 112.7.26	通過本公司 112 年第二季財務報告案。	無。	無。
決議結果：本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並提董事會討論通過。			
第二屆 第二次 112.11.1	1.通過本公司 112 年第三季財務報告案。 2.通過修訂本公司內部控制制度—9.電腦化資訊系統(CC)之相關內控各項作業及對應的內部稽核制度。	有。	無。
決議結果：本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並提董事會討論通過。			
第二屆 第三次 112.12.13	1.通過本公司 113 年度預算案。 2.通過訂定本公司 113 年度稽核計畫內容案。 3.通過本公司 113 年彰化銀行融資額度申請案。 4.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性案。	有。	無。
決議結果：本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並提董事會討論通過。			

四、獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師定期溝通瞭解公司財務業務，溝通情形如下：

會議日期	溝通摘要	獨董建議事項	獨董建議事項公司處理執行結果
112/2/22	<ul style="list-style-type: none"> ●會計師就 111 年度財務報表關鍵查核事項進行說明溝通、報告財務報告查核結果，表達簽證會計師獨立性聲明，並與管理當局作例行性討論。 ●會計師介紹最新證管及稅務法令更新。 ●內部稽核就 111 年度「內部控制制度自行檢查結果」提出報告，提請審計委員會考核 111 年度內部控制制度有效性，據以討論並出具「內部控制制度聲明書」；稽核報告 111/12 至 112/2 稽核業務執行狀況。 	本次會議無意見	不適用
112/4/26	<ul style="list-style-type: none"> ●會計師就 112 年第 1 季財務報表核閱結果進行報告，表達簽證會計師獨立性聲明，並與管理當局作例行性討論。 ●會計師說明最新產業創新條例及公司治理單位預先核准非確信服務說明。 ●內部稽核報告 112/2 至 112/3 稽核業務執行狀況。 	本次會議無意見	不適用
112/7/26	<ul style="list-style-type: none"> ●會計師就 112 年第 2 季財務報表核閱結果進行報告，表達簽證會計師獨立性聲明，並與管理當局作例行性討論。 ●會計師說明最新產業創新條例資訊。 ●內部稽核報告 112/4 至 112/6 稽核業務執行狀況。 	本次會議無意見	不適用
112/11/1	<ul style="list-style-type: none"> ●會計師就 112 年第 3 季財務報表核閱結果進行報告，表達簽證會計師獨立性聲明，並與管理當局作例行性討論。 ●會計師說明相關投資抵減辦法及 2023 年透明度報告說明。 ●內部稽核報告 112/7 至 112/9 稽核業務執行狀況。 	本次會議無意見	不適用
112/12/13	<ul style="list-style-type: none"> ●會計師說明對本公司的查核策略(客戶的風險等級、重大風險事項)、年度財務報表關鍵查核事項，並表達簽證會計師獨立性聲明。 ●會計師說明事務所品質管理制度及 IFRS S1/S2 規定揭露內容。 ●內部稽核就擬訂定本公司 113 年度稽核計畫內容及 112/10 至 112/11 稽核業務執行狀況進行報告。 	本次會議無意見	不適用

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策說明：

獨立董事與內部稽核主管及會計師至少每年舉行四次(含以上)之正式溝通會議，就本公司內部控制制度設計執行、內稽計畫擬訂、執行及外部稽核查核主要檢查意見及與財務報表查核之相關議題進行充分溝通，並將座談會內容作成會議紀錄及歸檔，若有必要時得提董事會報告；另若遇大異常事項時得隨時召開會議。