

(一)最近年度(112)審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席(%)	備註
獨立董事	蔡美娥	7	0	100.00%	應出席 7 次
獨立董事	黃錦煌	7	0	100.00%	應出席 7 次
獨立董事	陳富邦	7	0	100.00%	應出席 7 次
獨立董事	鄭豐聰	3	0	100.00%	112.05.31 選任，應出席 3 次

(二) 112 年度審計委員會工作彙整

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。

審計委員會於 112 年舉行了 7 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大之資產或衍生性商品交易
4. 重大資金貸與背書或保證
5. 募集或發行有價證券
6. 法規遵循
7. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
8. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
9. 簽證會計師之委任、解任或報酬
10. 財務、會計或內部稽核主管之任免
11. 審計委員會職責履行情形
12. 審計委員會績效評量自評問卷

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安侯建業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 3 月 24 日第四屆第六次審計委員會及 112 年 3 月 24 日第十三屆第七次董事會審議並通過安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲會計師及陳國宗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。

(三)112 年度審計委員會重要決議：

日期	重要決議事項	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112/02/23	子公司嘉興和新及淮安和新 112 年度稽核計畫變更	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	修訂管理辦法條文案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行新股案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司向金融機構申請借款額度案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
112/3/24	本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過

日期	重要決議事項	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	本公司 111 年度盈餘分配現金股利案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	盈餘轉增資發行新股案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司簽證會計師委任及公費審查案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	解除本公司獨立董事競業禁止之限制案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司向金融機構申請借款額度案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	子公司嘉興和新精沖科技有限公司因業務往來關係擬資金貸與本公司	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司 111 年度「內部控制有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	修訂內部控制制度及內部稽核實施細則案。	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
112/5/8	本公司 112 年度第一季財務報表案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司向金融機構辦理借款額度案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過

日期	重要決議事項	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	為辦理本公司發行國內第四次轉換公司債之擔保額度，向合作金庫銀行申請保證額度新台幣 2 億元整	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司擬發行國內第四次有擔保轉換公司債暨國內第五次無擔保轉換公司債案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	子公司嘉興和新精沖科技有限公司因業務往來關係擬資金貸與本公司	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
112/5/19	追認本公司與子公司嘉興和新間之取得或處分供營業使用之設備交易案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
112/7/12	本公司國內第三次無擔保轉換公司債擬變更為國內第三次有擔保轉換公司債案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司向金融機構辦理保證額度案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
112/8/7	本公司 112 年度第二季財務報表案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	擬辦理盈餘轉增資發行新股事宜	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	子公司嘉興和新廠追加資本資出預算案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司向金融機構辦理借款額度案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司向金融機構辦理借款額度，並由本公司背書保證	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過

日期	重要決議事項	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司向金融機構申請借款額度	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	子公司嘉興和新精沖科技有限公司因業務往來關係擬資金貸與本公司	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
112/11/10	本公司 112 年度第三季財務報表案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司暨所屬子公司 113 年度預算案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	和勤精機 113 年度稽核計劃	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司向金融機構辦理借款額度案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司轉投資之子公司淮安和新精沖科技有限公司向金融機構辦理借款額度，並由本公司背書保證	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司轉投資之子公司淮安和新精沖科技有限公司向金融機構辦理借款額度，並由子公司嘉興和新精沖科技有限公司背書保證	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司轉投資之子公司嘉興和新精沖科技有限公司擬資金貸與淮安和新精沖科技有限公司	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	子公司嘉興和新精沖科技有限公司因業務往來關係擬資金貸與本公司	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司與關係人交易往來	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過

日期	重要決議事項	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	修訂「內部重大資訊暨防範內線交易管理辦法」條文案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司稽核主管任命及薪酬案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過
	本公司會計主管任命及薪酬案	經全體出席委員無異議照案通過	經全體出席董事無異議照案通過