

審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會共 8 次【A】，獨立董事出席席情形如下：

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)	備註
獨立董事	王俊明	8	0	100	
獨立董事	陳永誠	7	1	87.5	
獨立董事	馮小龍	8	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期	議案內容	審計委員會決議結 果及後續處理
第八屆第六次 -113.03.13	1. 內部控制稽核報告 2. 一一二年度「內部控制制度有效性考核」及 「內部控制制度聲明書」案 3. 處分「MilDef Group AB」部份股權案 4. 一一二年度營業報告書暨財務報表審核報告 案 5. 一一二年度盈餘分配案 6. 修訂「董事會議事規範」案 7. 修訂「審計委員會組織規程」案 8. 修訂「生產循環」相關內控內容案 9. 製造處SMT設備添購案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過。
第八屆第七次 -113.04.03	處分「MilDef Group AB」部份股權案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過
第八屆第八次 -113.05.08	1. 內部控制稽核報告案 2. 一一三年第一季財務報表報告案 3. 一一三年第一季預算達成情形報告案 4. 一一三年度簽證會計師報酬案 5. 增訂「預先核准的非確信服務清單」案	左列議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過由王俊明董事續任
第八屆第九次 -113.05.24	處分「MilDef Group AB」部份股權案	左列項議案審計委員會全體成員未表示反對或

		保留意見，且議案均經全體委員決議通過
第八屆第十次 -113. 08. 07	1. 內部控制稽核報告 2. 一一三年第二季財務報表報告案 3. 一一三年第二季預算達成情形報告案 4. 「董事暨經理人薪酬管理辦法」修訂案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過
第八屆第十一 次-113. 09. 18	1. 處分「Roda Computer GmbH」股權案 2. 處分「MilDef Group AB」部份股權案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過
第八屆第十二 次-113. 11. 06	1. 「內部控制稽核報告」案 2. 一一三年第三季財務報表報告案 3. 一一三年第三季預算達成情形報告案 4. 變更簽證會計師案 5. 訂定「永續發展實務守則」案 6. 訂定「永續報告書重大主題」案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過
第八屆第十三 次-113. 12. 25	1. 內部控制稽核報告 2. 114年度稽核計畫通過案 3. 114年度簽證會計師獨立性評估結果案 4. 修訂「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案 5. 訂定「人權政策」宣示案 6. 訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」案 7. 訂內部控制制度案-增訂「永續資訊管理作業」 8. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(一)113 年度審計委員會與稽核主管溝通事項：

溝通方式及日期期	溝通事項	溝通結果
第八屆第六次審計委	112 年 12 月~113 年 1 月稽核業務執行	全體委員出席並同

員會-113.03.13	情形報告	意，無其他意見
第八屆第八次審計委員會-113.05.08	113年2~3月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見
第八屆第十次審計委員會-113.08.07	113年4~6月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見
第八屆第十二次審計委員會-113.11.06	113年7~9月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見
第八屆第十三次審計委員會-113.12.25	113年10~11月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見

稽核每月透過稽核報告與獨立董事溝通；透過審計委員會議，每季至少一次報告稽核業務執行狀況，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

因本公司董事長與總經理同一人，本公司於第七屆第八次審計委員會通過，稽核業務報告增加一名董事簽核。

(二)113年度審計委員會與會計師溝通事項：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
113.03.13	第八屆第六次審計委員會會前	高靚玟會計師	1. 112年度合併及個體財務報告查核結果 2. 近期主管機關檢查上(興)櫃公司重大內部控制缺失、提醒事項及案例 (1)子公司內部控制失當暨母公司對子公司監理缺失 (2)印鑑及票據管理缺失 (3)資產管理缺失 (4)採購及銷貨循環缺失 (5)個人資料保護循環缺失 3. 事務所品質管理制度之溝通 4. 重要法規更新 (1)修正審計委員會行使職權辦法 (2)修正董事會議事辦法 (3)年報及公開說明書揭露減碳目標時程 (4)上市櫃資通安全管理新制	同意，無其他意見
113.11.06	第八屆第十二次審計委員會會前	高靚玟會計師	1. 113年第三季合併財務報告核閱結果 2. 年度查核規劃 3. IFRS 永續揭露準則導入計畫 4. 重要會計準則更新-IFRS 18 財務報表表達與揭	同意，無其他意見

			<p>露</p> <p>5. 重要證管法令及稅務法令更新-</p> <p>(1)上市上櫃公司治理實務 守則</p> <p>(2)提升企業價值具體措施 程序</p> <p>(3)證券交易法第 14 條修正 條文</p> <p>(4)營利事業所得基本稅額 之徵收率草案</p>	
--	--	--	--	--

本公司簽證會計師與審計委員會溝通事項，包括第三季及年度財務報告核閱或查核結果、查核或核閱範圍及時間規劃，以及重大發現、提供簽證會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明、決定須於財務報告中溝通之關鍵查核事項、法令修訂對公司之影響等情形。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

四、審計委員會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

- (一)、依本公司「董事會績效評估辦法」執行董事會及功能性委員會績效評估。
- (二)、評估週期：每年應至少執行一次內部董事會績效評估。
- (三)、評估期間：113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日。
- (四)、評估範圍：包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。
- (五)、評估方式：以自評方式進行，包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評。
- (六)、評價等級：極優/非常同意 5 分；優良/同意 4 分； 中等/普通 3 分；差/不同意 2 分；極差/非常不同意 1 分
- (七)、審計委員會績效評估結果：優良

審計委員會績效評估，衡量結果涵蓋五大面向，總題數為 21 題，各構面平均分數為 4.71 分（滿分 5 分）。

衡量項目	題數	平均得分	評估結果
A. 對公司營運之參與程度	4	4.92	
B. 審計委員會職責認知	5	4.67	
C. 提供功能性委員會決策品質	7	4.67	
D. 審計委員會組成及成員選任	2	4.67	
E. 內部控制	3	4.67	
合計/平均數	21	4.71	優良

(八)結論：

依據評鑑結果，審計委員會的組織運作情形良好，本公司將持續精進審計委員會職能，健全企業經營與落實公司治理之成效。