



審計委員會組成與運作情形

審計委員會旨在協助董事會覆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。審計委員會審議的事項包括：財務報表、稽核及會計政策與程序、內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易，重大資金貸與背書或保證、募集或發行有價證券、法規遵循、經理人與董事是否有關係人交易及可能利益之衝突、員工申訴報告、舞弊調查報告、公司風險管理、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師及所有員工間皆有直接聯繫之管道。審計委員會也有權聘請及監督律師、會計師或其他顧問，協助其執行職務。

為強化本公司之公司治理、建立健全之風險管理機制，穩健經營業務朝企業永續發展目標邁進，本公司以董事會作為風險管理最高治理單位，考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，並由審計委員會兼任風險管理委員會，為風險管理相關運作機制之監督單位，其下設置以總經理為召集人之風險管理推動小組為推動與執行單位，負責規劃與執行風險管理相關事務。

【審計委員會主要職責】

- 一、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。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、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。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 十一、審查各類風險管理政策。
- 十二、審查風險管理架構之妥適性。
- 十三、審查重大風險管理議題之預警與因應措施並督導改善機制。
- 十四、定期向董事會報告風險管理執行情形。
- 十五、其他公司或主管機關規定之重大事項。



【審計委員會成員】

本公司於 108 年股東會後成立審計委員會，由全體獨立董事組成(共三位)。

第二屆審計委員會成員如下

職 稱	姓 名	專業資格及經驗
獨立董事 (召集人)	林鴻昌	林鴻昌先生擁有美國喬治華盛頓大學財務金融碩士及國立台灣大學 EMBA 國企組學位。 現任為世基生物醫學股份有限公司策略長，並兼任本公司獨立董事、綠茵生技股份有限公司董事、普鴻資訊股份有限公司董事之法人代表人、巨鎧精密工業股份有限公司獨立董事及御頂國際股份有限公司獨立董事。 於 91 年 9 月至 103 月 11 月間擔任上市公司神腦國際企業股份有限公司財務協理暨發言人；於 105 年 9 月至 107 月 11 月間擔任台灣車輛股份有限公司顧問。
獨立董事	王智誠	王智誠先生擁有國立臺灣大學管理學院在職專班商學組碩士學位。 現任為益暉企管顧問有限公司總經理，並兼任本公司獨立董事及普鴻資訊股份有限公司獨立董事。 於 87 年 8 月至 97 年 6 月擔任上市公司英業達股份有限公司事業群總經理，於 97 年 6 月至 101 年 12 月擢升為英業達股份有限公司總經理。
獨立董事	蔡智杰	蔡智杰先生擁有國立台北大學企業管理研究所碩士學位，並具有會計師執業資格。 現任為建大聯合會計師事務所所長，捷登產經顧問股份有限公司董事長，天人菊綠色科技股份有限公司董事長，遠見科技股份有限公司總經理，並兼任本公司獨立董事、矽力杰股份有限公司獨立董事、卓越成功股份有限公司獨立董事、遠見科技股份有限公司董事及泰富國際股份有限公司監察人。 於 98 年 12 月至 110 年 10 月擔任上市公司三發地產股份有限公司董事長；於 109 年 3 月至 110 年 7 月擔任 WitsLight Technology Corporation Limited (Samoa) 創辦人/董事長。



【審計委員會運作情形資訊】

(1)本公司之審計委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：民國111年6月15日至114年6月14日。

112年度審計委員會開會6次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事 (第二屆召集人)	林鴻昌	10	0	100%	2022/6/15 續任第二屆審計委員會成員。 應出席10次，實際出席10次。
獨立董事	王智誠	9	0	88.89%	2022/6/15 新任第二屆審計委員會成員。 應出席10次，實際出席9次。
獨立董事	蔡智杰	10	0	100%	2022/6/15 新任第二屆審計委員會成員。 應出席10次，實際出席10次。

審計委員會於112年舉行了6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. 重大資金貸與背書或保證
4. 募集或發行有價證券
5. 法規遵循、內部規章辦法
6. 年度預算及營運計畫案
7. 簽證會計師資歷、獨立性
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬
9. 審查重大風險管理議題之因應措施與督導改善機制並提報最近期董事會

《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。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，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。

《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 12 月 27 日第二屆第十次審計委員會依據金管會發布審計準則指標(AQIs)相關指引，審議並通過安侯建業聯合會計師事務所出具之審計品質指標(AQIs)資訊評估表，及其依非確信服務政策之一般性原則提供之服務清單。

故上述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。

最近(112)年度討論事由與議決結果，及公司對於成員之意見處理如下：

召開日期	議案事由	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.02.24 第 2 屆 第 5 次	1. 本公司 111 年度個體暨合併財務報表案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過
	2. 本公司 111 年度營業報告書案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過
	3. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過
	4. 訂定「內部重大資訊處理作業程序」案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過

召開日期	議案事由	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	5. 修訂「研發循環」案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	6. 本公司提供兆豐國際商業銀行、中國信託商業銀行及花旗(台灣)商業銀行對 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 授信額度背書保證案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
112.04.28 第 2 屆 第 6 次	1. 本公司 112 年第一季合併財務報表案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	2. 本公司民國 111 年度盈餘分派案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	3. 修訂「公司治理實務守則」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	4. 私募現金增資發行普通股案	依蔡獨立董事智杰提議，刪除本案第五項，其餘無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	5. 民國 112 年度委任會計師案補充評估資料	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	6. 修訂「內部控制自行評估作業辦法」案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	7. 擬註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
112.06.29 第 2 屆 第 7 次	1. 修擬增加對 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.之投資案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	2. 第二次發行限制員工權利新股，核定獲配非經理人員名單及股數暨增資基準日案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	3. 修訂「徵信及授信作業管理辦法」案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
112.08.04	1. 本公司 112 年第二季合併	全體出席委員無異	提董事會由全體出席獨立

召開日期	議案事由	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 2 屆 第 8 次	財務報表案	議照案通過	董事及董事，同意通過。
	2. 本公司擬辦理資金貸與直接持有 100% 股權之國外公司 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 案	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	3. 修訂「集團核決權限表」案	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
112.10.27 第 2 屆 第 9 次	1. 本公司 112 年第三季合併財務報表案	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	2. 本公司對子公司 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd，提供第一商業銀行授信額度背書保證案	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	3. 修訂「審計委員會組織規程」部分條文	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
112.12.27 第 2 屆 第 10 次	1. 本公司 113 年度預算及營運計畫案	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	2. 本公司 113 年度稽核計畫案	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	3. 本公司 113 年度簽證會計師事務所委任暨簽證會計師獨立性評估案	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	4. 擬制定本公司 113 年預先核准非確信服務政策之一般性原則	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	5. 本公司對子公司 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd，提供台北富邦商業銀行授信額度背書保證案	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	6. 擬註銷本公司未達既得條件之限制員工權利新股案	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。
	7. 修訂「風險管理辦法」部分條文案	全體出席委員無異 議照案通過	提董事會由全體出席獨立董事及董事，同意通過。