

海韻電子工業股份有限公司

審計委員會年度工作重點及運作情形

本公司於109年6月12日成立審計委員會並依循「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」訂定本公司「審計委員會組織規程」。目前審計委員會由三名獨立董事組成，審計委員會主要工作在於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及誠信度。

● 審閱財務報告

董事會造送本公司 113 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)等表冊，其中財務報表(含合併財務報表)業經董事會委託勤業眾信會計師事務所簡明彥會計師及莊碧玉會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符。

● 內部控制制度之有效性

審計委員會依本公司各單位內部控制制度自我評估結果、稽核單位全年度稽核計劃執行結果，並依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目進行整體評核，審議 114 年度內部控制制度有效性之考核，合理確保本公司於民國 114 年 12 月 31 日之內部控制制度符合相關規範暨相關法令規章規定，審計委員會審議本公司內部控制制度之設計及執行係屬有效。

● 委任簽證會計師

審計委員會負有監督簽證會計師獨立性之職責，以確保財務報告之公正性。本公司參照《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」之準則，訂定「會計師獨立性及適任性評估表」。評估項目涵蓋會計師之專業適任性、是否與本公司互為關係人、以及是否存在業務或財務利益往來等。

114 年 3 月 12 日經第二屆第 9 次審計委員會審議及董事會決議通過，勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥會計師及莊碧玉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。

嗣後因應勤業眾信內部職務調整，本公司於 114 年 11 月 12 日經審計委員會及董事會審議通過，自 114 年度第三季起，簽證會計師由原簡明彥、莊碧玉會計師，變更為胡家焜、莊碧玉會計師。本案之變更均符合獨立性及適任性評估指標，並落實相關合規程序。

● 委員出席情形

第二屆委員任期：112 年 6 月 14 日至 115 年 6 月 13 日。

最近114年度共召開 8 次會議，委員資格及出席情形如下：

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
召集人	林青青	8	0	100%	112 年 6 月 14 日改選新任委員並擔任召集人。
委員	黃清祥	8	0	100%	112 年 6 月 14 日改選連任。
委員	高誌廷	8	0	100%	112 年 6 月 14 日改選連任。

● 審計委員會 114 年度工作重點與運作情形

審計委員會於 114 年度共舉行 8 次會議，主要審議事項及運作情形：

時間	案由	決議結果
114/01/17 第二屆 第 8 次會議	1. 本公司 114 年營運計畫案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	2. 本公司擬向中國信託商業銀行申請金融商品交易額度案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	3. 訂定本公司「買回庫藏股作業程序」。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過刪除「買回庫藏股作業程序」之第四條及第五條條文後的作業程序。
	4. 本公司資金貸與 SEASONIC ELECTRONICS INC. (SSA 美國子公司)案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	5. 子公司東莞海韻電子有限公司修訂「公司章程」之營業項目案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	6. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
114/03/12 第二屆 第 9 次會議	1. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	2. 本公司 113 年度盈餘分配案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	3. 本公司資金貸與 SEASONIC ELECTRONICS INC. (SSA 美國子公司)案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	4. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	5. 制定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核準之審核辦法」案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。

時間	案由	決議結果
	6. 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	7. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
114/04/11 第二屆 第 10 次會議	1. 繼續投保董事及重要職員責任保險購買案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	2. 本公司發行限制員工權利新股案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	3. 買回本公司普通股 2,500,000 股，目的為維護公司信用及股東權益案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
114/05/12 第二屆 第 11 次會議	1. 承認本公司 114 年第一季合併財務報告案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	2. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
114/07/31 第二屆 第 12 次會議	1. 本公司總經理人事異動案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
114/08/11 第二屆 第 13 次會議	1. 承認本公司 114 年第二季合併財務報告案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	2. 本公司資金貸與 SEA SONIC EUROPE B.V. (SSE 歐洲子公司) 案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	3. 修訂本公司「買回庫藏股作業程序」部分條文案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	4. 本公司 114 年第一次買回庫藏股註銷並訂定減資基準日案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	5. 修訂「內部控制制度」(含「內部稽核實施細則」) 案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
114/11/12 第二屆 第 7 次會議	1. 本公司財會主管任用案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	2. 配合勤業眾信會計師事務所內部調整之需要，更換簽證會計師。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	3. 承認本公司 114 年第三季合併財務報告案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	4. 向台新商業銀行申請授信額度續約案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	5. 訂定本公司 115 年度內部稽核計畫案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	6. 本公司發言人異動案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。

時間	案由	決議結果
	7. 本公司代理發言人異動案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	8. 本公司資訊安全主管異動案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	9. 本公司經濟部登記之公司印鑑保管人變更案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
114/12/26 第二屆 第8次會議	1. 本公司 115 年營運計畫案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	2. 本公司向中國信託商業銀行申請金融商品交易額度案	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	3. 本公司資金貸與 SEASONIC ELECTRONICS INC. (SSA 美國子公司) 案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。