

# 富裔實業股份有限公司

## 審計委員會

本公司 111 年審計委員會由 3 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。成員專業資格與經驗如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗
獨立董事 (審計委員會召集人)	游建財	聯享光電(股)公司獨立董事 俊馳材料(股)公司監察人 聚燁科技(股)公司監察人
獨立董事 (審計委員會成員)	藍文榮	質正有限公司董事長
獨立董事 (審計委員會成員)	李世鳴	淡江大學航空太空工程學系教授

審計委員會於 111 年舉行了 2 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. 衍生性金融商品及現金投資情形
7. 法規遵循
8. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
9. 申訴報告
10. 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
11. 資訊安全
12. 公司風險管理
13. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
14. 簽證會計師之委任、解任或報酬
15. 財務、會計或內部稽核主管之任免
16. 審計委員會職責履行情形
17. 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經董事長、經理人及會計主管鈐印後之財務報表併同勤業眾信聯合會計師事務所莊文源會計師及楊靜婷會計師擬出具無保留核閱報告。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。111 年 8 月 12 日第 1 屆第 1 次審計委員會及 111 年 11 月 11 日第 1 屆第 2 次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所楊靜婷會計師及莊文源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。

● 當年度運作情形

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 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 1 屆 第 1 次 111.08.12	1. 推選第一屆審計委員會之召集人，經審計委員會通過，推選游建財先生為召集人。	✓	
	2. 本公司 111 年第二季合併財務報表報告，業已依法經審計委員會通過，並提報董事會討論。	✓	
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。		
	審計委員會決議結果 (111 年 08 月 12 日)：審計委員會全體成員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			

第 1 屆 第 2 次	1. 本公司 111 年第三季合併財務報表報告，業已依法經審計委員會通過，並提報董事會討論。	✓	
111.11.11	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。		
	審計委員會決議結果（111 年 11 月 11 日）：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		