

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。

● 年度工作重點

審計委員會於 113 年舉行 5 次會議，審議的事項主要包括：

1. 更換簽證會計師事務所及簽證會計師，暨簽證會計師之獨立性及適任性評估
2. 簽證會計師之委任
3. 112 年度營業報告書及財務報表
4. 112 年度盈餘分配案
5. 113 年度營運計劃
6. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」
7. 「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」
8. 公司銀行授信額度
9. 公司申請預售遠期外匯交易額度案
10. 董事及重要職員責任保險購買案
11. 資金貸予他人作業
12. 113 年期中合併財務報告
13. 114 年度內部稽核計畫案

● 審閱財務報告

董事會造送本公司 112 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)業經董事會委託國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及陳昭惠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 113 年度內部控制制度有效性之考核，合理確保本公司於民國 113 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。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、專業性其適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係項目。

113 年 1 月 26 日第二屆第三次審計委員會依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，參考審計品質指標(AQIs)評估會計師之獨立性及適任性，審議並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皆符合本公司評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

● 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113年度共召開 5 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	5	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	5	0	100%	112 年 6 月 14 日改選連任。
委員	高誌廷	5	0	100%	112 年 6 月 14 日改選連任。

● 運作情形

113年度議會運作情形：

時間	案由	決議結果
113/01/26 第二屆 第三次會議	1.本公司 113 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.本公司申請預售遠期外匯交易額度案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	4.更換簽證會計師事務所及簽證會計師，暨簽證會計師之獨立性及適任性評估。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
113/03/11 第二屆 第四次會議	1.本公司 112 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 112 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.本公司取消對 SEA SONIC EUROPE B.V.(SSE 歐洲子公司)資金貸與額度案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致照案通過。
	4.本公司資金貸與 SEASONIC ELECTRONICS INC.(SSU 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.本公司擬向玉山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。
	6.本公司擬向凱基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。
	7.112 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。
	8.修訂本公司「內部控制制度」	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致

時間	案由	決議結果
	及「內部稽核實施細則」案。	照案通過。
113/05/09 第二屆 第五次會議	1.承認本公司 113 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.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。
	3.本公司擬向台灣中小企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。
	4.本公司擬向花旗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。
	5.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。
113/08/09 第二屆 第六次會議	1.承認本公司 113 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.本本公司資金貸與 SEA SONIC EUROPE B.V.(SSE 歐洲子公司) 及 SEASONIC ELECTRONICS INC.(SSU 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。
	3.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。
113/11/08 第二屆 第七次會議	1.承認本公司 113 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，一致鼓掌照案通過。
	2.本公司資金貸與 SEASONIC ELECTRONICS INC.(SSU 美國子公司) 及海韻智能股份有限公司(SSP 子公司)案	本案經主席徵詢全體出席委員一致鼓掌通過撤銷子公司海韻智能之資金貸與額度新台幣 500 萬元；另同意通過資金貸與美國子公司之資金貸與額度新台幣 6,500 萬元。
	3.擬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，一致鼓掌照案通過。
	4.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	本案經主席徵詢全體出席委員一致鼓掌通過撤銷此次修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
	5.訂定本公司 114 年度稽核計畫案。	本案經主席徵詢全體出席委員均無異議，一致鼓掌照案通過。
	6.增修訂本公司「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，一致鼓掌照案通過。