

欣訊科技股份有限公司

審計委員會運作情形

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會之運作以匡正下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達
- 二、簽證會計師之選(解)任及其能力資格、獨立性與績效
- 三、公司內部控制之有效實施
- 四、公司遵循相關法令及規則
- 五、公司存在或潛在風險之管理

111 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	吳子祺	5 次	0 次	100%	-
獨立董事	蔡建文	5 次	0 次	100%	-
獨立董事	堵一強	5 次	0 次	100%	-

二、111年度工作重點彙總如下：

(一) 公司財務報表之允當表達

審核110年度財報、111年上半年財報

(二) 簽證會計師之選(解)任及其能力資格、獨立性暨簽證公費案

定期評估簽證會計師之獨立性、適任性之情形、審核會計師簽證公費

(三) 公司內部控制之有效實施

審核110年度內部控制聲明書、112年年度稽核計畫案

(四) 審核銀行借貸案、營運計畫(營業預算)案

審核銀行短期貸款案、短擔及中期貸款案、112年營運計畫(營業預算)案

(五) 審核盈餘分配案

審核110年度盈餘分配案

(六) 各規章辦法檢視與修訂

檢視修訂取得或處分資產處理程序部分條文

三、審計委員會運作情形

審計委員會日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111 年第一次 審計委員會 (111.03.31.)	1. 有關有關本公司內部稽核主管異動案 2. 修訂本公司『取得或處分資產處理辦法』部份條文案 3. 定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會決議全體董事無異議照案通過。

審計委員會日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111年第二次審計委員會(111.04.20.)	1. 本公司110年度營業報告書及財務決算表冊案 2. 本公司110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。	提請董事會決議全體董事無異議照案通過。
	3. 本公司110年度盈餘分配案	本案審計委員會未決議，擬建請董事會討論分配每股配發現金股利新台幣0.5元及股票股利新台幣1.5元。	本案審計委員會未決議，經主席說明並徵詢出席董事全體無異議照案通過。
	4. 本公司110年度盈餘轉增資發行新股案	本案審計委員會未決議，擬建請董事會討論。	
	111年第三次審計委員會(111.06.20.)	1.請推選本公司審計委員會召集人案	本案經主席徵詢出席委員全體同意照案通過，互為推選吳委員子祺先生擔任第二屆審計委員會召集人。
2.本公司向華南銀行敦化分行短期貸款案 3.本公司向台灣中小企業銀行汐止分行申請周轉金貸款案		全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
111年第四次審計委員會(111.08.10.)	1.本公司111年上半年財務報表提報審計委員會承認案 2.本公司擬禁止子公司東莞欣訊電子有限公司從事『資金貸與及背書保證處理辦法』及『衍生性金融商品交易處理辦法』等營業活動案 3.為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，訂定『內部重大資訊處理作業程序』案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
111年第五次審計委員會(111.12.21.)	1.本公司112年年度稽核計畫案 2.修訂本公司內控制度及『內部稽核實施細則』部份條文案 3.修訂本公司『資金貸與及背書保證處理辦法』部份條文案 4.本公司112年度營運計畫(營業預算)案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
	5.本公司委由安侯建業聯合會計師事務所辦理財稅簽證及內控制度專案審查之服務公費案	本案審計委員會未決議，擬建請董事會討論。	本案董事會未決議，擬建請安侯建業聯合會計師事務所再討論。

審計委員會日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	<p>6.修訂本公司『會計專業判斷程序、會計政策與估計變動管理辦法』、『財務報表編製流程管理辦法』及『會計制度』部份條文案</p> <p>7.本公司訂定備抵呆帳提列政策及備抵存貨評價政策案</p> <p>8.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案</p>	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。