

# 精聯電子

## 審計委員會年度工作重點及運作情形

### 一、審計委員會之年度工作重點

本公司由三名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

- (一) 依證交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) 依證交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) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (十一) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員會於 110 年舉行了 6 次會議，111 年截至 6 月止，舉行了 4 次會議。審議的事項主要包括：

### ※審閱財務報告

董事會造具本公司營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安永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，以及管理階層的定期報告，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。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會就會計師之獨立性及適任性評估。110 年 3 月 23 日第一屆第三次審計委員會及 110 年 3 月 23 日第五屆第五次董事會審議並通過安永聯合會計師事務所郭紹彬會計師及邱琬茹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。

### ※審議現金增資發行新股案

審計委員會審議現金增資計劃之資金來源、計畫項目、預計資金運用進度及預計可能產生效益，認為現金增資時機有利公司未來發展，現金增資取得資金要能創造高的回報、維持股東權益報酬率並期許後續公司獲利要能跟上成長，維持 EPS 水準，也讓員工多參與認股的美意能夠獲得利益。

### ※修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度及會計制度

為配合公司實際營運需要、內部流程調整、一般公認會計原則及相關法令規範，本公司修訂內部控制制度、內部稽核制度及會計制度，經審計委員會審議修訂內容後，作為內控流程遵循之依據。

### ※本公司申請股票轉上市案

本公司長期發展需要，擴大營運規模、提升經營水平、增加企業能見度與知名度，並吸引優秀人才，擬申請股票轉上市。審計委員會經了解公司是否符合上市條件後，審議通過申請股票轉上市案。

## 二、審計委員會之運作情形

審計委員會 日期/期別	重要決議事項	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
110.3.23 (第一屆第3次)	1. 本公司 109 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 2. 本公司 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 3. 本公司 109 年度盈餘分配案。 4. 本公司 110 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估。 5. 本公司對 Unitech America Inc. 新增背書保證案。 6. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理規定」部分條文案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
110.5.6 (第一屆第4次)	僅報告案無討論案。	不適用。	不適用。
110.5.28 (第一屆第5次)	1. 擬終止對精技電腦股份有限公司資金貸與合約，並新增對轉投資公司 " Unique Technology Europe B.V. " 資金貸與案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

110.8.5 (第一屆第6次)	1. 本公司 110 年第二季經會計師核閱之合併財務報告。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
110.9.6 (第一屆第7次)	1. 擬辦理本公司 110 年度現金增資發行新股案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
110.11.4 (第一屆第8次)	1. 本公司 110 年第三季經會計師核閱之合併財務報告。 2. 本公司 110 年度簽證會計師報酬案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
111.1.18 (第一屆第9次)	1. 本公司對 Unitech America Inc. 背書保證展延案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
111.3/18 (第一屆第10次)	1. 推舉審計委員會召集人/主席。 2. 本公司 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 3. 本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 4. 本公司 110 年度盈餘分配案。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理規定」部分條文案。 6. 本公司查核簽證會計師變更、委任案及報酬案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
111/5/5 (第一屆第11次)	1. 本公司 111 年第一季經會計師核閱之合併財務報告。 2. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度。 3. 本公司之轉投資公司 Unitech America Inc. 擬取得不動產使用權資產。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
111/6/8 (第一屆第12次)	1. 本公司申請股票轉上市案。 2. 本公司上市專審期間之「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 3. 因應申請上市所需，編制 111 年度第二季至第四季簡式財務預測資訊案。 4. 修訂本公司「會計制度」案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。