

審計委員會

本公司審計委員會由 4 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：

成員	專業資格與經驗
蔡明志	蔡明志先生於 76 年至 81 年於國內知名會計師事務所擔任審計查帳組最高擔任至副理；81 年至 90 年任職上曜塑膠擔任財務部協理兼資訊部主管；90 年至 91 年至世堃塑膠擔任財務部協理；92 年至 111 年任職於大億金茂擔任財務部副總經理至 111 年申請退休。蔡明志先生擁有超過三十餘年財務會計及審計經驗並同時兼任惠光公司獨立董事。
邱芳才	邱芳才先生於 85 年至 87 年於國內資名會計師事務所任職；87 年至 91 年於大華證券承銷部擔任高級專員；91 年至 96 年任職於永洋科技公司擔任稽核室主任；97 年至今韋慶馨會計師事務所所長。邱先生擁有中華民國會計師資格，具有二十餘年財務會計及管理稽核相關經驗，目前亦擔任皇田工業與金穎生物科技獨立董事。
陳昌本	陳昌本先生於 73 年自中央大學機械工程研究所畢業後便進入金屬中心任職，後陸續擔任自動化研發處副處長、產業電子化及系統化組組長、總經理室策略小組工程師、機械設計組工程師、電腦組工程師，最高能源與精敏系統設備處正工程師兼處長後於 111 年中申請退休，在工作期間亦同時兼任經濟部工業合作小組計畫主持人、台灣精碳產業協會理事、國際製造工程學會中華民國分會理事、產業電子化運籌管理學會監事、台灣食品產業制動化協會理事、台灣超臨界流體協會副秘書長、台灣食品產業制動化協會秘書長、中國機械工程學會後補監事、工業訓練暨檢驗委員會副主任委員、電機月刊自動化專輯主編與產業電子化運籌管理學會副秘書長等，陳先生具有多年自動化機械及機械工程經驗與技術，其專長主要為工廠智慧自動化、企業流程再造、決策支援系統、知識管理、產業社群建置、分散式能源系統規劃、振動噪音檢測、結構動態分析與微奈米印刷塗佈製程系統。
陳炘鏞	陳炘鏞先生於 85 年自成功大學機械工程研究所博士班畢業後，84 年至 85 年擔任成功大學機械工程系助教；85 年至 87 年至普慧企業擔任廠長至今仍為該公司顧問；87 年至 89 年為高苑技術學院自動化公性擔任助理教授；93 年至 95 年亦同時擔任普慧企業副總經理；89 年至遠東技術學院自動化控制系助理教授，後為機械工程系教授並同時兼任工程學院院長及副校長。陳先生具有多年機械工程及工業自動化學術及實務經驗。

截至 112 年底，審計委員會於 112 年舉行了 4 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. 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
10. 資訊安全
11. 公司風險管理
12. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
13. 簽證會計師之委任、解任或報酬
14. 財務、會計或內部稽核主管之任免
15. 審計委員會職責履行情形
16. 審計委員會績效評量自評問卷

審閱財務報告

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信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、財務報表及虧損撥補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。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。112 年 11 月 7 日第二屆第 11 次審計委員會及 112

年11月7日第六屆第12次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所吳長駿會計師及廖鴻儒會計師均符合獨立性評估標準，足勝任本公司簽證會計師。

112年度審計委員會運作情形：

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法§14-5 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
112年3月14日 (第二屆第8次)	第一案：111年度營業報告書及財務報表案 第二案：111年度虧損撥補案 第三案：擬具「內部控制制度聲明書」案 第四案：資金貸與子公司案 第五案：本公司擬不繼續辦理111年股東常會通過之「私募普通股」案 第六案：擬辦理私募普通股案 第七案：訂定本公司112年股東常會召開事宜 第八案：審議本公司經理人年度薪資乙案 第九案：民國112年度營運計劃暨預算案 第十案：本公司定期評估「會計師事務所審計品質指標案」 第十一案：本公司擬訂定「提供非確信服務之預先核准審核辦法」	第一案：111年度營業報告書及財務報表案 第三案：擬具「內部控制制度聲明書」案 第四案：資金貸與子公司案 第六案：擬辦理私募普通股案	無
112年5月9日 (第二屆第10次)	第一案：112年第一季合併財務報告案	無	無
112年8月9日 (第二屆第10次)	第一案：112年第二季合併財務報告案	無	無

<p>112年11月7日 (第二屆第11次)</p>	<p>第一案：審議112年第三季合併財務報告案 第二案：訂定本公司民國113年度稽核計畫案 第三案：本公司112年度簽證會計師獨立性之評估暨委任案 第四案：擬對本公司之子公司天津穎漢科技有限公司新增投資款案 第五案：擬對本公司之子公司上海穎亨機械科技有限公司新增投資款案 第六案：擬對本公司之子公司 YING HAN TECHNOLOGY Sp. z o. o(波蘭穎漢)新增投資款案</p>	<p>第三案：本公司112年度簽證會計師獨立性之評估暨委任案 第四案：擬對本公司之子公司天津穎漢科技有限公司新增投資款案 第五案：擬對本公司之子公司上海穎亨機械科技有限公司新增投資款案 第六案：擬對本公司之子公司 YING HAN TECHNOLOGY Sp. z o. o(波蘭穎漢)新增投資款案</p>	<p>無</p>
--------------------------------	---	--	----------