

審計委員會運作情形

最近(2025)年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	王文聰	3	0	100%	
獨立董事	王金來	4	0	100%	
獨立董事	賴杉桂	4	0	100%	
獨立董事	羅明琇	1	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會召開 日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果 以及公司對審計委員會 意見之處理
2025 年第一次 2025/2/26	1. 民國 2024 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 2. 民國 2024 年度財務報表、營業報告書暨 2024 年度營運計畫案 3. 擬為持股 100%COREX (PTY) LTD 子公司背書保證案 4. 擬審議民國 2025 年度會計師服務公費案	1. 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 2. 全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 3. 公司對審計委員會成員意見之處理：無。
2025 年第二次 2024/4/28	5. 民國 2023 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 6. 民國 2023 年度財務報表、營業報告書暨 2024 年度營運計畫案 7. 擬為持股 100%COREX (PTY) LTD 子公司背書保證案 8. 擬審議民國 2024 年度會計師服務公費案	
2025 年第三次 2024/7/28	民國 2025 年第二季合併財務報告案	
2025 年第四次 2024/10/27	1. 擬為持股 100% COREX (PTY) LTD 子公司背書保證案 2. 擬委任本公司民國 115 年度財務報表簽證會計師案	

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項： 無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。

(二) 稽核主管列席公司定期性審計委員會並作稽核業務報告（包括本期查核事項報告、本期執行之期後追蹤事項報告等），獨立董事並無反對意見。獨立董事認為必要時得與會計師聯繫，以了解查核發現及缺失改善情形。

(三) 會計師每半年就本公司財務狀況及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，主要內容包括財務報表之查核或核閱之範圍及方式、財務報告查核或核閱結果、重要會計處理、法規更新及其他相關議題充分溝通。

四、年度工作重點及運作情形：

(一) 年度工作重點

1. 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
2. 定期與本公司之簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流。
3. 審閱財務報告。
4. 考核內控制度之有效性。
5. 簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核。
6. 審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產、資金貸與及背書保證交易。
7. 法規遵循。

(二) 2025 年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。