

一、審計委員會權責

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。本委員會主要職權如下：

- a. 依證交法第 14 條之 1 規定訂定或修正內部控制制度。
- b. 內部控制制度有效性之考核。
- c. 依證交法第 36 條之 1 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。
- d. 涉及董事自身利害關係之事項。
- e. 重大之資產或衍生性商品交易。
- f. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- f. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- g. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
- h. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- i. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- j. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- k. 法規遵循
- l. 公司風險管理
- m. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

審閱年度決算表冊：

董事會造送本公司民國112年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師、馮敏娟會計師查核完竣，並出具查核報告在案。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案業經本審計委員會審查，認為尚無不符，並據以出具審查報告書。

內部控制制度有效性之考核：

審計委員會評估本公司內部控制系統的政策和程序(包括銷售、採購、生產、人事、財務、資訊安全、營運、法令遵循等控制措施)的有效性，並監督本公司內部稽核單位運作情形與覆核內部控制自行評估結果。審計委員會認為本公司的內部控制系統是有效的。

簽證會計師之獨立性及適任性評估及委任：

審計委員會被賦予評估及監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表查核簽證的公正性。

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及會計師職業道德規範公報等相關規範，就會計師之獨立性、專業性及適任性予以評估。

112年4月28日第二屆第十八次審計委員會及112年4月28日第十九次董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師、馮敏娟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。另本公司已於112年8月3日新制定「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」。

二、審計委員會成員簡歷：

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	郭仲乾	<p>學歷： 中國文化大學企業管理研究所/碩士 大同工學院(大同大學)/工商管理系/學士</p> <p>經歷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 曾任職證券主管機關、證券相關機構、及證券商逾 30 年 2. 榮獲第二屆中華民國十大證券期貨人才(民國 86 年 6 月，今更名為金犇獎) 3. 榮獲大同大學傑出校友(民國 86 年) 4. 榮獲新竹縣北埔國民小學第五屆傑出校友(民國 107 年 10 月)(創校 120 週年紀念) 5. 曾在國內大學擔任兼任講師講授證券相關課程逾 20 年 6. 曾擔任多家公司董事、監察人 7. 久尹(股)公司(公開發行公司)獨立董事(100/09~110/6/27) 8. 致福租車(股)公司監察人(106/07~09/5/29) <p>現職：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 一詮精密工業(股)公司(上市公司)獨立董事、兼審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員(106/07~) 2. 金元三汽車(股)公司董事(91/04~) 3. 中華民國證券商業同業公會(研究發展委員會委員)(105/09~) 4. 三晉整合營銷股份有限公司法人代表董事(111/8/22~) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份及比重： 0 股、0% 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	0
獨立董事	李日乾	<p>學歷： 中國文化大學國際企業管理研究所碩士 中國文化大學國際企業管理研究所商學博士</p> <p>經歷：</p> <p>明源聯合會計師事務所副理(93 年 12 月~106 年 12 月)</p> <p>中國文化大學-國際企業管理學系 講師</p> <p>現職：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 中國文化大學-國際企業管理學系 助理教授(105 年 8 月~) 2. 明揚企業管理顧問有限公司 董事(105 年 6 月 21 日~) 3. 一詮精密工業(股)公司 獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會召集人(106/07~) 4. 明圓企業管理顧問有限公司 董事(106 年 12 月~) 5. 明遠企業有限公司 董事(108 年 09 月 20 日~) 6. 遠東商務有限公司 董事(110 年 01 月 21 日~) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份及比重： 500,000 股、0.23% 2. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 3. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	0

獨立董事	張顯松	學歷： 台北市東方高級工業職業學校 經歷： 1. 嵩雷精密工業股份有限公司董事長(83/5月~至今) 現職： 1. 嵩雷精密工業股份有限公司董事長(83/5月~至今) 2. 一詮精密工業股份有限公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員(106/07~)	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份及比重： 107,922股、0.05% 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	洪順慶	學歷： 美國西北大學行銷學博士 國立政治大學企業管理碩士 國立政治大學統計學士 經歷： 1. 安可光電股份有限公司獨立董事 2. 樂揚建設股份有限公司獨立董事 3. 全國電子股份有限公司獨立董事 4. 美國 ZS Associates, Inc. 資深行銷科學家 5. 國立政治大學企業管理研究所教授、系主任、所長 6. 國立中山大學企業管理研究所副教授 現職： 1. 鈺德科技股份有限公司獨立董事	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份及比重： 0股、0% 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1

三、審計委員會落實情形：

本委員會由全體獨立董事(3位財務專家)組成。全體獨立董事皆符合法令規定之專業、工作經驗、獨立性及兼任獨立董事家數等資格條件，並每年執行一次整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，評估結果提報董事會報告檢討、改進，揭露於本公司年報。

審計委員會每季至少召開一次，有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司股東會年報。

最近年度審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：(112.1.1-112.12.31)

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	郭仲乾	5	0	100%	連任(112.5.30)
獨立董事	李日乾	5	0	100%	連任(112.5.30)
獨立董事	張顯松	5	0	100%	連任(112.5.30)
獨立董事	洪順慶	2	0	100%	新任(112.5.30)

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、獨立董事建議或反對事項內容、審計委員會決議結果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：

1. 112年1月13日(第二屆第十六次)

(1)通過本公司向永豐銀行申請綜合額度新台幣伍仟萬元展期案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

- 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (2)通過本公司向國泰世華銀行申請短期放款額度新台幣伍仟萬元、遠期信用狀進口融資額度美金 150 萬元融資展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (3)通過本公司資金貸與轉投資公司喜茂股份有限公司案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (4)通過大陸子公司一詮科技（中國）有限公司向國泰世華銀行申請短期開票貸款額度人民幣 1,000 萬元，本公司擔任融資連帶保證人案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (5)通過大陸子公司一詮科技（中國）有限公司申請與五礦期貨有限公司簽訂「期貨經紀合同」。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (6)通過修訂本公司第六次買回股份轉讓員工辦法。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (7)通過修訂本公司員工認股權憑證發行及認股辦法。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (8)通過修訂本公司集團績效獎金發放作業指導書。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (9)通過提高取得或處分有價證券短期投資額度。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
2. 112 年 3 月 2 日 (第二屆第十七次)
- (1)通過本公司民國一一一年度營業報告書及財務報告案
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (2)通過一一一年度內部控制制度聲明書案
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (3)通過本公司向遠東銀行申請短期綜合額度新台幣捌仟萬元展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (4)通過本公司向凱基銀行申請短期綜合額度新台幣伍仟萬元融資展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (5)通過本公司向兆豐銀行申請新台幣參億元短期授信額度、衍生性金融商品及出口押匯額度展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (6)通過兆豐銀行提供一詮精密電子工業（中國）有限公司、一詮科技（中國）有限公司共用額度美金叁佰萬元，由本公司擔任融資連帶保證人展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (7)通過本公司資金貸與一詮科技（中國）有限公司。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (8)通過本公司 111 年度盈餘分配案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

3. 112 年 4 月 28 日(第二屆第十八次)

- (1)通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (2)通過本公司 112 年度會計師委任及會計師公費案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (3)通過 112 年第一季合併財報案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (4)通過更新本公司 111 年度盈餘分配案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (5)通過申請彰化銀行短期放款額度陸仟萬元融資展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (6)通過申請台北富邦銀行授信度壹億伍仟萬元融資展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (7)通過申請華南銀行綜合授信額度貳億元融資展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (8)通過申請上海商業銀行短期放款額度新台幣伍仟萬元融資展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (9)通過申請中國信託短期放款額度新台幣伍仟萬元融資展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (10)通過中國信託提供一詮科技(中國)有限公司短期放款額度美金壹佰貳拾萬元(或等值貨幣)及綜合額度人民幣捌佰萬元,兩案合控額度不超過美金壹佰貳拾萬元,本公司擔任融資連帶保證人案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (11)通過兆豐銀行昆山支行提供一詮科技(中國)有限公司短期週轉放款額度人民幣叁仟萬元融資,本公司擔任融資連帶保證人案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (12)通過富邦華一銀行提供一詮科技(中國)有限公司短期週轉額度人民幣貳仟萬元融資,本公司提供本票美金叁佰壹拾萬元及擔任融資連帶保證人案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (13)通過新制訂永續報告編製及驗證作業程序案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

4. 112 年 8 月 3 日(第三屆第一次)

- (1)通過 112 年第二季合併財務報表案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (2)通過本公司資金貸與一詮科技(中國)有限公司案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (3)通過一詮精密電子工業(中國)有限公司資金貸與一詮科技(中國)有限公司案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (4)通過新制定簽證會計師獨立性及適任性評估辦法案。

- 審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (5)通過新制定獨立董事之職責範疇規則案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (6)通過修訂處理董事要求之標準作業程序案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (7)通過修訂薪資報酬委員會組織規程案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (8)通過公司庫藏股轉讓員工案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (9)通過子公司喜茂股份有限公司辦理解散清算案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：本案暫緩通過，依喜茂股份有限公司營運狀況展延半年後再評估
- (10)通過本公司向合作金庫銀行申請短期放款額度新台幣伍仟萬元融資案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (11)通過本公司向土地銀行申請綜合額度新台幣伍仟萬元融資展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
5. 112年11月6日(第三屆第二次)
- (1)通過112年第三季合併財務報表案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (2)通過本公司員工認股權憑證發行分配員工可認購股數案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (3)通過制訂董事會績效評估辦法案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (4)通過本公司擬參與詢價圈購投資鴻華先進科技股份有限公司案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (5)通過大陸子公司一詮科技(中國)有限公司向交通銀行江門分行申請額度人民幣17,000萬元案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (6)通過轉投資公司一詮科技(中國)有限公司購置設備案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (7)通過申請第一銀行短期放款授信額度貳億元融資案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
6. 113年1月26日(第三屆第三次)
- (1)本公司向國泰世華銀行申請授信額度展期案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (2)本公司資金貸與轉投資公司喜茂股份有限公司案。
審計委員會決議結果：全體委員無異議通過
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過
- (3)大陸子公司一詮科技(中國)有限公司向中國工商銀行股份有限公司江門江海支行申

請額度人民幣 1,000 萬元案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (4) 大路仔公司一詮科技(中國)有限公司向中國銀行股份有限公司申請授信額度人民幣 1 億元案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (5) 有關本公司修訂「集團績效獎金發放作業指導書」案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (6) 購置土地、建物取得固定資產案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

7. 113 年 3 月 5 日(第三屆第四次)

- (1) 112 年度營業報告書及財務報告案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (2) 112 年度內部控制制度聲明書案

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (3) 112 年度盈餘分配案

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (4) 112 年度盈餘分派現金股利案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (5) 「員工庫藏股分配作業辦法」修訂案

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (6) 庫藏股轉讓員工案

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (7) 向遠東銀行申請短期綜合額度新台幣捌仟萬元展期案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (8) 本公司間接持股 100% 之轉投資公司一詮科技(中國)有限公司向中國建設銀行江門市分行申請總額度人民幣捌仟萬元案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

8. 113 年 4 月 9 日(第三屆第五次)

- (1) 向兆豐銀行申請授信額度、出口押匯及衍生性金融商品交易額度展期案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (2) 本公司間接持股 100% 之轉投資公司一詮科技(中國)有限公司向中國建設銀行江門市分行申請授信額度，一詮精密電子工業(中國)有限公司擔任融資連帶保證人案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (3) 富邦華一銀行提供一詮科技(中國)有限公司授信額度人民幣貳仟萬元融資，本公司提供本票美金參佰壹拾萬元及擔任連帶保證人展期案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (4) 本公司委任會計師非審計及核閱服務獨立性評估案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

- (5) 擬辦理現金增資發行新股暨國內第六次無擔保轉換公司債案。

審計委員會決議結果：全體委員無異議通過

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過

(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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(1)稽核主管定期提交稽核報告予獨立董事。

(2)獨立董事如認為有需要，可隨時向稽核主管或會計師溝通。