

# 虹堡科技股份有限公司

## 審計委員會

本公司審計委員會由3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：

姓名	專業資格	經驗
黃乃寬	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	美國南加州大學 電機工程博士 美國印第安那大學 數學碩士 清華大學 數學系畢業 臺灣證券交易所 副總經理 中華信用評等(股)公司 董事長 臺灣期貨交易所 副總經理 臺灣網路認證(股)公司 董事長 天芯科技股份有限公司 董事 元大期貨股份有限公司 獨立董事 安得數治股份有限公司 董事
龔錫勳	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	政治大學 企業管理學系企業家經營管理研究班 26 屆 清華大學 核子工程學系畢業 可韻股份有限公司 董事長及總經理 智基資訊股份有限公司 監察人
龔信愷	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	美國帝芬大學 MBA 淡江大學 會計系畢業 廣臻聯合會計師事務所 合夥會計師 勤業眾信聯合會計師事務所 審計部副理 新凱聯合會計師事務所 執業會計師/所長 益航股份有限公司 公司治理主管 台境企業股份有限公司 財務長/發言人

審計委員會於 111 年舉行了 5 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 人事異動
4. 簽證會計師之委任及報酬
5. 評估是否轉列資金貸與
6. 不繼續辦理 110 年現金增資私募普通股
7. 簽證會計師委任及獨立性、適用性評估審查

### ● 審閱財務報告

董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠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。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，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。簽證會計師事務所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。111 年 11 月 08 日第一屆第六次審計委員會及 111 年 11 月 08 日第八屆第八次董事會審議並通過資誠會計師事務所葉翠曲會計師及于智帆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。

● 當年度運作情形：

召開日期	議案內容	決議結果
111.01.18 第 1 屆第 2 次	1. 擬辦理 111 年現金增資發行新股案。 2. 111 年度審計委員會開會次數、時間及議題案。	全體出席委員討論無異議照案通過。
111.03.28 第 1 屆第 3 次	1. 本公司 110 年第四季合併財務報告案。 2. 110 年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」，增訂「審計委員會運作之管理作業」案。 5. 本公司人事異動案。	全體出席委員討論無異議照案通過。
111.05.10 第 1 屆第 4 次	1. 簽證會計師之委任及報酬案。 2. 本公司截至民國 111 年 3 月 31 日止，帳列應收帳款/其他應收款/預付貨款/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案。 3. 本公司 111 年第一季合併財務報告案。 4. 110 年度盈餘分派案。	全體出席委員討論無異議照案通過。
111.08.12 第 1 屆第 5 次	1. 本公司截至民國 111 年 6 月 30 日止，帳列應收帳款/其他應收款/預付貨款/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案。 2. 本公司 111 年第二季合併財務報告案。 3. 本公司不繼續辦理 110 年現金增資私募普通股案。	全體出席委員討論無異議照案通過。

<p>111.11.08 第1屆第6次</p>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 本公司截至民國111年9月30日止，帳列應收帳款/其他應收款/預付貨款/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案。</li><li>2. 本公司111年第三季合併財務報告案。</li><li>3. 本公司112年度簽證會計師委任及獨立性、適用性評估審查案。</li><li>4. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。</li><li>5. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。</li></ol>	<p>全體出席委員討論無異議照案通過。</p>
-----------------------------	---	-------------------------