

璟德電子工業股份有限公司
審計委員會運作情形

2024 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	姜旭高	4	0	100	
獨立董事	秦尚民	4	0	100	
獨立董事	連秋峰	4	0	100	
獨立董事	甯玉蕙	4	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，應敘明董事會日期、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：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期	議案內容	證券交易法 第 14 條之 5 所列事項	審計委員會決議及公司對 審計委員會意見之處理
2024.02.27 第四屆 第七次	2023 年第四季內部稽核業務報告 財務主管及會計主管任用案 評估會計師獨立性暨委任案 2023 年度之內部控制制度聲明書 2023 年度營業報告書及財務報表案 2023 年度盈餘分配案 新廠重大工程採購案 2024 年度營業計畫及預算案 修訂內部控制制度部分條文案	V V V V V V	審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，議案均經全體委員決議通過。 提董事會由全體出席董事決議通過。
2024.05.07 第四屆 第八次	2024 年第一季內部稽核報告案 評估會計師獨立性暨委任案 2024 年第一季個別財務季報告案	V	
2024.07.30 第四屆 第九次	2024 年第二季內部稽核報告案 2024 年第二季個別財務季報告案		
2024.11.05 第四屆 第十次	2024 年第三季內部稽核報告案 2024 年第三季個別財務季報告案 修訂內部控制制度及內部稽核制度部分條文案 2025 年度稽核計畫案	V	

(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：無此情形。

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：無此情形。

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）

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日 期	出席人員	溝 通 要 點	獨立董事意見
2024.02.27 審計委員會	獨立董事姜旭高 獨立董事秦尚民 獨立董事連秋峰 獨立董事甯玉蕙 會計師呂倩慧	● 2023 年第四季內部稽核業務報告，包括生產循環、融資循環、研發循環、投資循環、關係人交易、衍生性金融商品交易、背書保證及資金貸與他人等共 36 項作業。 ● 2023 年之內部控制制度有效性評估。	獨立董事對議案表示贊同，無提出意見。
2024.05.07 審計委員會	獨立董事姜旭高 獨立董事秦尚民 獨立董事連秋峰 獨立董事甯玉蕙	● 2024 年第一季內部稽核業務報告，包括銷售及收款循環、採購及付款循環、固定資產循環、取得或處分資產、衍生性金融商品交易等共 27 項作業。	獨立董事對議案表示贊同，無提出意見。
2024.07.30 審計委員會	獨立董事姜旭高 獨立董事秦尚民 獨立董事連秋峰 獨立董事甯玉蕙	● 2024 年第二季內部稽核業務報告，包括採購及付款循環、生產循環、電子計算機循環、財務報表編製流程管理作業、衍生性金融商品交易、背書保證及資金貸與他人等共 33 項作業。	獨立董事對議案表示贊同，無提出意見。
2024.11.05 審計委員會	獨立董事姜旭高 獨立董事秦尚民 獨立董事連秋峰 獨立董事甯玉蕙	● 2024 年第三季內部稽核業務報告，包括銷售及收款循環、薪工循環、董事會議事運作、薪資報酬委員會、審計委員會、其他管理作業、衍生性金融商品交易、背書保證及資金貸與他人等共 44 項作業。 ● 討論 2025 年度內部稽核計畫。	獨立董事對議案表示贊同，無提出意見。

稽核主管每月透過稽核報告與獨立董事溝通；透過審計委員會，每季至少一次報告稽核業務執行狀況，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會報告。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日 期	出席人員	溝 通 要 點	獨立董事意見
2024.02.27 審計委員會	獨立董事姜旭高 獨立董事秦尚民 獨立董事連秋峰 獨立董事甯玉蕙 會計師呂倩慧	● 2023 年度財務報表查核範圍、會計師職責及獨立性、重大會計估計事項、關鍵查核事項說明、查核報告類型及內容。 ● 重要法規更新-證管及稅務法令。	獨立董事對議案表示贊同，無提出意見。

本公司簽證會計師每年至少一次與審計委員會溝通，溝通事項包括報告當季財務報表查核或核閱結果、重大查核發現、簽證會計師獨立性報告、決定須於財務報告中溝通之關鍵查核事項、法令修訂對公司之影響等情形若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。