

璟德電子工業股份有限公司 審計委員會運作情形

一、審計委員會旨在協助董事會執行公司財務報導及內部控制制度之運作，2025年度工作重點如下：

- (1)修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)簽證會計師之委任。
- (4)內部稽核主管之任用。
- (5)審核財務報告。
- (6)內部稽核計畫核定。

二、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	姜旭高	4	0	100	2025/06/11 連任
獨立董事	秦尚民	2	0	100	2025/06/11 卸任
獨立董事	連秋峰	4	0	100	2025/06/11 連任
獨立董事	甯玉蕙	4	0	100	2025/06/11 連任
獨立董事	陳薇巧	1	1	50	2025/06/11 新任

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
2025.02.25 第四屆 第十一次	2024年第四季內部稽核業務報告 2024年度之內部控制制度聲明書 2024年度營業報告書及財務報表案 評估會計師獨立性暨委任案 2024年度盈餘分配案 2025年度營業計畫及預算案 授權董事長處分土地、廠房及設備相關事宜	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。 董事會全體出席董事決議通過。
2025.04.29 第四屆 第十二次	2025年第一季內部稽核報告案 2025年第一季個別財務季報告案 修訂公司章程部分條文案 處分土地、廠房及附屬設備案	V	
2025.08.05 第五屆 第一次	內部稽核主管任用案 2025年第二季內部稽核報告案 2025年第二季個別財務季報告案	V	
2025.11.11 第五屆 第二次	2025年第三季內部稽核報告案 2025年第三季個別財務季報告案 修訂內部控制制度部分條文案 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
2025.02.25 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 2024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。 ● 2024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。
2025.04.29 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 2025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。
2025.08.05 審計委員會	獨立董事姜旭高 獨立董事連秋峰 獨立董事甯玉蕙 獨立董事陳薇巧	<ul style="list-style-type: none"> ● 2025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。
2025.11.11 審計委員會	獨立董事姜旭高 獨立董事連秋峰 獨立董事甯玉蕙	<ul style="list-style-type: none"> ● 2025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46項作業。 ● 討論2026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
2025.02.25 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 2025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。