

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與誠信度。

審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會之職權事項如下：

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一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。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委(解)任、報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、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。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

審閱財務報告

董事會造具本公司營業報告書、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。

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制度的有效性(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)，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。

評估簽證會計師之獨立性

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。

110年3月9日審計委員會及董事會審議通過資誠聯合會計師事務所江采燕會計師、謝智政會計師之獨立性及適任性案。

110年8月10日審計委員會及董事會審議通過安永聯合會計師事務所涂嘉玲會計師、劉榮進會計師之獨立性及適任性案。

111年8月8日審計委員會及董事會審議通過安永聯合會計師事務所劉榮進會計師、張正道會計師之獨立性及適任性案。

112年3月6日審計委員會及董事會審議通過安永聯合會計師事務所劉榮進會計師、張正道會計師之獨立性及適任性案。

113年3月6日審計委員會及董事會審議通過安永聯合會計師事務所劉榮進會計師、張正道會計師之獨立性及適任性案。

◆ 113年度審計委員會運作情形：

會議日期	議案內容	決議情形	證交法§14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
第二屆第7次 (113.03.06)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國112年度營業報告書及財務報告案。 2. 民國112年度虧損撥補案。 3. 民國112年度稽核計畫執行情況及內部控制制度有效性考核。 4. 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形及民國113年度簽證會計師續任案。 5. 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於113年度所提供之非確信服務清單案。 6. 修訂「審計委員會組織規程」案。 	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過	V V V	無
第二屆第8次 (113.05.07)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國113年度第一季財務報告案。 2. 銀行授信合約年度續約及新增案 	無異議照案通過 無異議照案通過	V	無
第二屆第9次 (113.08.05)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國113年度第二季財務報告案。 2. 銀行授信合約年度續約及新增案。 	無異議照案通過 無異議照案通過	V	無
第二屆第10次 (113.10.30)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國112年第三季財務報告案，提請討論。 2. 訂定民國113年度稽核計畫案，提請討論。 3. 銀行授信合約案，提請討論。 4. 稽核主管任命案，提請討論。 	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過	V V V	無

	5. 訂定「永續資訊管理辦法」案，提請討論。	無異議照案通過	V	
	6. 訂定「永續資訊之管理內部控制制度」案，提請討論。	無異議照案通過	V	

◆ 113年度審計委員會委員出席情形：

113年度審計委員會開會4次，3位獨立董事出席情形如下：

獨立董事	應出席次數	實際出席次數	委託出席次數	未出席次數
周逸衡	4	4	0	0
黃台生	4	4	0	0
蘇元良	4	4	0	0
總計	12	12	0	0

◆ 112年度審計委員會運作情形：

會議日期	議案內容	決議情形	證交法§14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
第二屆第3次 (112.03.06)	7. 民國111年度營業報告書及財務報告案。 8. 民國111年度虧損撥補案。 9. 民國111年度稽核計畫執行情況及內部控制制度有效性考核。 10. 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形及民國112年度簽證會計師續任案。 11. 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於2023及2024年度所提供之非確信服務清單案。 12. 銀行授信合約年度續約案。	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過	V V V	無
第二屆第4次 (112.05.08)	3. 民國112年度第一季財務報告案。 4. 公司治理主管任命案	無異議照案通過 無異議照案通過		無
第二屆第5次 (112.08.08)	3. 民國112年度第二季財務報告案。 4. 銀行授信合約年度增貸案。 5. 新任內部稽核主管任命案。	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過	V V	無

	<p>6. 修訂「內部控制制度及內部稽核實施細則」案。</p> <p>7. 修訂「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>8. 修訂「處理董事要求之標準作業程序」案。</p> <p>9. 修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業」案。</p>	<p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p> <p>1.本案周逸衡委員提出對修正條文內容文字做優化更正。</p> <p>2.經主席徵詢出席委員，照更正後內容無異議通過。</p> <p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	
<p>第二屆 第6次 (112.11.07)</p>	<p>7. 民國112年第三季財務報告案，提請討論。</p> <p>8. 訂定民國113年度稽核計畫案，提請討論。</p> <p>9. 銀行授信合約案，提請討論。</p>	<p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>無</p>

◆ 111年度審計委員會運作情形：

會議日期	議案內容	決議情形	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
<p>第一屆 第14次 (111.03.08)</p>	<p>1. 民國110年度營業報告書及財務報告案。</p> <p>2. 民國110年度虧損撥補案。</p> <p>3. 民國110年度稽核計畫執行情況及內部控制制度有效性考核。</p> <p>4. 重大逾期款項是否轉列資金貸與案。</p> <p>5. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p>	<p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p> <p>決議非屬資金貸與性質</p> <p>無異議照案通過</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>無</p>
<p>第一屆 第15次 (111.05.10)</p>	<p>1. 自民國111年第二季起負責智捷的會計師輪調案。</p>	<p>無異議照案通過</p>	<p>V</p>	<p>無</p>

第二屆 第1次 (111.08.08)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 銀行授信合約年度續約案。 2. 重大逾期款項是否轉列資金貸與案。 3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形。 4. 變更會計主管及代理發言人異動案。 	<p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p>	<p>V</p> <p>V</p>	無
第二屆 第2次 (111.11.09)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國111年第三季財務報告案。 2. 訂定民國112年度稽核計畫案。 3. 銀行授信合約年度續約案。 4. 子公司南京智威資金貸與南京智微亞案。 	<p>無異議照案通過</p> <p>決議子公司監理之稽核作業修正為每季一次</p> <p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p>		無

◆ 110年度審計委員會運作情形：

會議日期	議案內容	決議情形	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
第一屆 第8次 (110.03.09)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國109年度營業報告書及財務報告案。 2. 民國109年度虧損撥補案。 3. 民國109年度稽核計畫執行情況及內部控制制度有效性考核。 4. 資金貸與子公司南京智達康案。 5. 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形及民國110年度會計師委任案。 	<p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	無
第一屆 第9次 (110.05.11)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 重大逾期款項是否轉列資金貸與案。 2. 設立印度子公司 ZENEKER INDIA PRIVATE LIMITED 案。 	<p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p>	<p>V</p> <p>V</p>	無
第一屆 第10次 (110.07.07)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 變更會計主管及代理發言人異動案。 	<p>無異議照案通過</p>	<p>V</p>	無
第一屆 第11次 (110.08.10)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資金貸與子公司南京智達康案。 2. 為子公司南京智達康提供背書保證 	<p>無異議照案通過</p> <p>無異議照案通過</p>	<p>V</p> <p>V</p>	無

	案。 3. 自民國110年第三季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。 4. 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。	無異議照案通過 無異議照案通過	V V	
第一屆 第12次 (110.09.15)	1. 子公司南京智達康股份有限公司為優化資產擬出售江蘇軟件園智達康大樓案。	無異議照案通過	V	無
第一屆 第13次 (110.11.09)	1. 訂定民國111年度稽核計劃案。 2. 銀行授信額度續約案。 3. 庫藏股買回註銷案。	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過	V V V	無

◆ 109 年度審計委員會運作情形：

會議日期	議案內容	決議情形	證交法 §14-5 所列事 項	未經審計委員 會通過，而經 全體董事2/3以 上同意之議決 事項
第一屆 第4次 (109.03.10)	1. 民國108年度營業報告書及財務報表案。 2. 民國108年度盈餘分派案。 3. 民國108年度稽核計劃執行情況。 4. 修正「誠信經營作業程序及行為指南」案。 5. 解除法人董事之代表人競業限制案。 6. 子公司江西智微亞資金貸與子公司南京智達康案。	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過	V V V V V	無
第一屆 第5次 (109.05.12)	1. 民國109年第一季財務報告案。 2. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	無異議照案通過 無異議照案通過	V V	無
第一屆 第6次 (109.08.11)	1. 民國109年第二季財務報告案。 2. 為子公司南京智達康提供背書保證案。 3. 重大逾期款項處理案。	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過	V V V	無
第一屆 第7次 (109.11.10)	1. 訂定民國110年度稽核計劃案。 2. 子公司南京智威資金貸與子公司南京智微亞案。 3. 修正財務報表編製流程管理作業辦法案。	無異議照案通過 無異議照案通過 無異議照案通過	V V V	無



5F, No. 8, Hsin-Ann Road, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, Taiwan
Tel.: +886 35777364 Fax: +886 35773359

	4. 修正「會計制度」案。	無異議照案通過	V	
--	---------------	---------	---	--