

# 誠泰工業科技股份有限公司

112 年度

## 審計委員會運作情形

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，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，審議事項包含審閱財務報告、審議內部控制制度暨相關之政策與程序、內部控制制度之有效性、重大之資產交易、銀行融資案、簽證會計師之委任暨獨立性評估及報酬等。

### 一. 專業資格與經驗

| 職稱      | 姓名  | 專業資格與經驗                                                                                |
|---------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 委員(召集人) | 蔡柳卿 | (一) 國立嘉義大學財務金融系專任教授兼系主任<br>(二) 國立彰化師範大學商業教育系會計組專任助理教授<br>(三) 國立政治大學商學博士<br>(四) 會計師考試及格 |
| 委員      | 許立忠 | (一) 巨大機械工業特別助理兼發言人<br>(二) 巨大機械工業總務部經理<br>(三) 靜宜大學企業管理研究所                               |
| 委員      | 陳嘉明 | (一) 大同大學化學工程與生物科技系教授兼工程學院院長<br>(二) 大同生科股份有限公司總經理<br>(三) 賓州州立大學化學工程博士                   |

二. 審計委員會於 112 年舉行了 6 次會議，本年度審計委員會出席情形、工作重點彙整及運作情形如下：

#### (一)年度審計委員會出席情形：

| 職稱      | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) |
|---------|-----|--------|--------|----------|
| 委員(召集人) | 蔡柳卿 | 6      | -      | 100%     |
| 委員      | 許立忠 | 6      | -      | 100%     |
| 委員      | 陳嘉明 | 6      | -      | 100%     |

#### (二)年度重點工作彙整：

##### 1. 審閱年度及各季財務報告等書表

###### (1)審閱年度財務報表、季度財務報表

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，及 112 年度第 1、2、3 季財務報表等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核(核閱)完竣，並出具查核(核閱)報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經審計委員會審閱，評估尚無不合。

###### (2)審議年度總預算案

審計委員會評估本公司預期之產業環境與規畫營業發展方向，審議本公司年度總預算案之合理性。

##### 2. 評估內部控制制度之設計與執行

###### (1)設計公司內部控制制度辦法

審計委員會依據主管機關公司治理發展趨勢及評估企業所屬產業特性、

# 誠泰工業科技股份有限公司

## 112 年度

### 審計委員會運作情形

實際營運需求，審議新訂定與修訂公司內部控制制度辦法。

#### (2) 審議年度稽核計畫

依風險評估結果，審議內部稽核單位擬訂之年度稽核計畫，包括每月應稽核之項目。並追蹤稽核人員年度稽核計畫執行情形，據以評估公司之內部控制制度有效性。

#### 3. 評估內部控制制度之有效性

審計委員會依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目，評估本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保相關目標之達成。

#### 4. 審議銀行融資交易事項

審計委員會評估公司營運計畫及財務資金狀況，審議公司向銀行申請授信額度內容，包含是否具擔保品、融資期間等重要項目，確認公司依實際營運資金需求與適當金融機構進行授信業務。

#### 5. 簽證會計師之適任性與報酬合理性

審計委員會針對會計師事務所規模與聲譽、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計簽證公費、是否無任何法律訴訟或主管機關修正、審計服務品質、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，及簽證會計師提供之相關資料及獨立性聲明書，據以評估簽證會計師之適任性與審查公費報酬合理性。

### (三) 年度運作情形

| 日期        | 期別              | 議案類型 | 議案內容                            | 審計委員會<br>決議結果    | 公司對審計委員會<br>意見之處理   |
|-----------|-----------------|------|---------------------------------|------------------|---------------------|
| 112.03.15 | 第 2 屆<br>第 17 次 | 討論案  | 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 | 經所有出席委員<br>核准通過。 | 經董事會全體出席<br>董事同意通過。 |
|           |                 |      | 修訂本公司「內部控制制度」<br>之相關營運循環        |                  |                     |
|           |                 |      | 111 年度營業報告書及財務報告                |                  |                     |
|           |                 |      | 111 年度盈餘分配表暨盈餘分派                |                  |                     |
|           |                 |      | 委任簽證會計師                         |                  |                     |
|           |                 |      | 簽證會計師公費審查                       |                  |                     |
|           |                 |      | 申請銀行融資額度                        |                  |                     |

誠泰工業科技股份有限公司

112 年度

審計委員會運作情形

| 日期        | 期別              | 議案類型 | 議案內容                              | 審計委員會<br>決議結果    | 公司對審計委員會<br>意見之處理   |
|-----------|-----------------|------|-----------------------------------|------------------|---------------------|
| 112.05.08 | 第 2 屆<br>第 18 次 | 討論案  | 112 年第 1 季合併財務報告                  | 經所有出席委員<br>核准通過。 | 經董事會全體出席<br>董事同意通過。 |
|           |                 |      | 修訂本公司「公司治理實務守則」                   |                  |                     |
|           |                 |      | 申請銀行融資額度                          |                  |                     |
| 112.06.19 | 第 3 屆<br>第 1 次  | 討論案  | 推選審計委員會召集人                        | 經所有出席委員<br>核准通過。 | 經董事會全體出席<br>董事同意通過。 |
| 112.08.11 | 第 3 屆<br>第 2 次  | 討論案  | 112 年第 2 季 合併財務報告                 | 經所有出席委員<br>核准通過。 | 經董事會全體出席<br>董事同意通過。 |
|           |                 |      | 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」                |                  |                     |
|           |                 |      | 修訂本公司「背書保證作業程序」                   |                  |                     |
|           |                 |      | 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」                 |                  |                     |
|           |                 |      | 修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」          |                  |                     |
|           |                 |      | 修訂本公司「永續發展實務守則」                   |                  |                     |
|           |                 |      | 本公司與 100% 轉投資之子公司因營運需求，擬向銀行申請融資額度 |                  |                     |
|           |                 |      | 本公司擬對間接 100% 轉投資事業提供背書保證事宜        |                  |                     |
| 112.11.03 | 第 3 屆<br>第 3 次  | 討論案  | 112 年第 3 季合併財務報告                  | 經所有出席委員<br>核准通過。 | 經董事會全體出席<br>董事同意通過。 |
|           |                 |      | 申請銀行融資額度                          |                  |                     |
|           |                 |      | 修訂本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」              |                  |                     |
|           |                 |      | 修訂本公司「印鑑管理辦法」                     |                  |                     |
|           |                 |      | 修訂本公司「內部控制制度」之管理制度循環              |                  |                     |
|           |                 |      | 本公司內部稽核主管派任案                      |                  |                     |
| 112.12.27 | 第 3 屆<br>第 4 次  | 討論案  | 113 年度內部稽核計畫                      | 經所有出席委員<br>核准通過。 | 經董事會全體出席<br>董事同意通過。 |
|           |                 |      | 修訂本公司「財務及非財務資訊管理作業」               |                  |                     |
|           |                 |      | 113 年度總預算案                        |                  |                     |
|           |                 |      | 申請銀行融資額度                          |                  |                     |