

翔耀實業股份有限公司 審計委員會成員及主要運作情形

一、本公司現任第三屆審計委員會任期為 112 年 6 月 26 日至 115 年 6 月 25 日，委員計 3 人，由 3 位獨立董事蔡練生先生、張乃文先生及楊俊宏先生組成，並由獨立董事蔡練生先生擔任本屆審計委員會之召集人，各成員之專業資格與經驗如下：

成 員	姓 名	專業資格與經驗	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
召集人 (獨立董事)	蔡練生	畢業於逢甲大學國際貿易系及淡江大學中國大陸研究所，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會之委員兼召集人，曾任經濟部國際貿易局主任秘書、經濟部投資審議委員會執行秘書、經濟部智慧財產局局長、中華民國全國工業總會秘書長等職，具有五年以上商務及公司業務所需之專業經驗，具備豐富之國際觀、經貿實務處理經驗，熟稔產業運營並極富領導統御能力。	3 家
委員 (獨立董事)	張乃文	畢業於中原大學會計系研究所，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會之委員，曾任上櫃公司長園科技實業(股)公司財務經理，現為張乃文會計師事務所執業會計師，擁有中華民國會計師資格，且具備五年以上商務、財務、會計及公司業務所需之專業經驗。	1 家
委員 (獨立董事)	楊俊宏	廈門大學經濟學博士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會之委員，曾任富邦期貨(股)公司董事長、臺灣期貨交易所(股)公司董事，現為富邦期貨(股)公司董事，具有五年以上商務及公司業務所需之專業經驗，熟悉資本市場及證券金融事務，且具營運管理及領導統御經驗。	0 家

二、審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：(1)公司財務報表之允當表達 (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效評估 (3)公司內部控制之有效實施 (4)公司法令遵循 (5)公司存在或潛在風險之管控。

三、本公司 112 年度共召開 8 次審計委員會議，主要工作及審議重點如下：

1. 訂定或修訂內部控制制度及內部稽核實施細則。
2. 考核內部控制制度之有效性。
3. 修訂背書保證施行辦法。
4. 涉及董事自身利害關係事項之合理性。
5. 重大資產或重大投資交易。
6. 重大資金貸與交易。

7. 私募現金增資發行普通股。
8. 簽證會計師之委任、報酬及獨立性評估。
9. 年度財務報告及每季財務報告。

四、本公司 113 年度審計委員會運作情形如下：

審計委員會 會議日期	重要議案內容	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
113 年 1 月 31 日 第 3 屆第七次	1. 本公司財務主管任命案。	無異議照案通過	依審計委員會審議後之內容提報董事會通過，並依其決議結果辦理。
113 年 3 月 12 日 第 3 屆第八次	1. 本公司 112 年度自結財務報告討論案。 2. 本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」討論案。 3. 本公司出具 112 年度內部控制制度聲明書案 4. 本公司稽核主管任命案。 5. 本公司公司治理主管任命案。	各議案無異議 照案通過	依審計委員會審議後之內容提報董事會通過，且依其決議結果辦理。
113 年 3 月 22 日 第 3 屆第九次	1. 本公司 112 年度營業報告暨財務報告。 2. 本公司 112 年度虧損撥補表案。 3. 本公司委任 113 年度財報簽證會計師暨其委任報酬案。	各議案無異議 照案通過	依審計委員會審議後之內容提報董事會通過，且依其決議結果辦理。
113 年 7 月 25 日 第 3 屆第十二次	1. 本公司新增成立 AI 事業處，擬從事 AI 算力租賃服務業務，建置 AI 智能運算中心 H200 高階伺服器 64 台設備，總投資金額約 630,000 仟元案。 2. 訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格及變更資金用途案。	1. 針對風險因應對策應提審委會及董事會討論或報告。餘無異議照案通過 2. 無異議照案通過	依審計委員會審議後之內容提報董事會通過，且依其決議結果辦理。
113 年 8 月 13 日 第 3 屆第十三次	1. 本公司 113 年第 2 季財務報告討論案。 2. 本公司一一三年第七次董事會「討論事項-第二案」訂定本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股價格案，擬予以取消案。	各議案無異議 照案通過	依審計委員會審議後之內容提報董事會通過，且依其決議結果辦理。
113 年 9 月 19 日 第 3 屆第十四次	1. 本公司 112 年第 2 次私募現金增資發行新股及定價案。 2. 本公司 AI 智能中心算力設備資本支出調整與新增案 3. 子公司勁耘科技擬參與轉投資公司嵩達光電現金增資案。	AI 算力中心之合約之簽約時間與相關條件應予必要之連結，以確保裝機及運轉順利。謹慎規劃資金狀況；餘無異議照案通過。	依審計委員會審議後之內容提報董事會通過，且公司依其決議結果辦理。
113 年 11 月 12 日	1. 本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」	各案無異議照案通	依審計委員會審議後之

審計委員會 會議日期	重要議案內容	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第 3 屆第十五次	案。 2.本公司擬增訂「永續發展實務守則」、「永續報告書編製及驗證之作業程序」及「永續資訊管理內部控制作業」案。	過。	內容提報董事會通過， 且依其決議結果辦理。
113 年 11 月 26 日 第 3 屆第十六次	1.本公司 112 年度私募普通股辦理情形報告案 2.本公司 114 年度稽核計畫案 3.修訂本公司「子公司管理辦法」案	無異議照案通過	依審計委員會審議後之 內容提報董事會通過， 且依其決議結果辦理。
113 年 12 月 6 日 第 3 屆第十七次	1.本公司出具 113 年第一季至第三季內部控制制度聲明書案 2.修訂本公司「子公司管理辦法」案	無異議照案通過	依審計委員會審議後之 內容提報董事會通過， 且依其決議結果辦理。
113 年 12 月 23 日 第 3 屆第十八次	1.本公司內控制度專案審查案，取得會計師結案報告 2.本公司擬辦理一一三年現金增資發行新股案	無異議照案通過	依審計委員會審議後之 內容提報董事會通過， 且依其決議結果辦理。

五、本公司 113 年度審計委員出席會議情形(第三屆)：

成 員	姓 名	實際 出席次數	委託 出席次數	應出席次數	實際 出席率	備註
召集人 (獨立董事)	蔡練生	11	1	12	100%	現任(第三屆)審計委員 112 年 6 月 26 日新任
委員 (獨立董事)	張乃文	12	0	12	100%	
委員 (獨立董事)	楊俊宏	12	0	12	100%	