審計委員會組織與運作

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、財務報表流程及財務控制上的品質與誠信度，其專業資格與經驗：

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
梁國源 (召集人)	產業知識、國際市場觀、經營管理及學術能力兼備，並具備科技、財務金融、危機處理能力及公司治理等專長。 目前為元大商業銀行股份有限公司董事、三福化工股份有限公司董事、國立清華大學科技管理學院榮譽教授，並取得美國杜克大學經濟學博士。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情 形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 未持有公司股份 數； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 未擔任最近2年提供本公 司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
李大嵩	產業知識、國際市場觀、經營管理及學術能力兼備，並具備科技、財務金融、危機處理能力及公司治理等專長。 目前為國立陽明交通大學電機工程學系教授、國立陽明交通大學副校長、遠傳電信股份有限公司獨立董事，並取得美國普渡大學電機工程博士。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情 形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 未持有公司股份 數； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 未擔任最近2年提供本公 司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報 酬金額。	1
李宗達	產業知識、國際市場觀、經營管理及學術能力兼備，並具備科技、財務金融、危機處理能力及公司治理等專長。 曾經任職聯華電子股份有限公司財務經理，目前為尚宏電子(股)公司財務長，並取得紐約州立大學賓漢頓分校企業管理碩士。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情 形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 未持有公司股份 數； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 未擔任最近2年提供本公 司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報 酬金額。	0

審閱財務報告

董事會造具本公司民國113年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所胡慎緁會計師及郭紹彬會計師查核完竣，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，認為尚無不合。

評估內部控制制度之有效性

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、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。

委任簽證會計師及評估簽證會計師之獨立性

雖本公司尚未上市或上櫃，本公司仍依據上市上櫃公司治理實務守則第29條規定，至少一年一次評估聘任會計師之獨立性及適任性，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」之內容就會計師之獨立性、專業性及適任性進行評估，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。

2025/12/26審計委員會及董事會審議並通過安永聯合會計師事務所胡慎緁會計師及郭紹彬會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

審計委員會運作情形

2025年截至12月31日為止，審計委員會開會8 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註1、註2)	備註
獨立董事	梁國源	8	0	100%	召集人
獨立董事	李大嵩	8	0	100%	
獨立董事	李宗達	8	0	100%	

2025年截至12月31日為止審計委員會重大決議情形

日期及屆次	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2025/02/18 第一屆第十六次	一、 本公司 2024 年度營業報告書及合併財務報告案。 二、 本公司 2024 年度盈餘分派案。 三、 本公司 2024 年度內部控制聲明書案。 四、 本公司股票申請臺灣第一上市或第一上櫃案，並授權董事長辦理相關事宜及簽署相關文件。 五、 配合本公司初次第一上市或初次第一上櫃前發行新股公開承銷，提請全體原股東放棄優先認股權案。 六、 本公司擬為臺灣子公司雅特力科技股份有限公司背書保證案。 七、 本公司擬參與臺灣子公司雅特力科技股份有限公司現金增資案。	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決議通過。	無
2025/04/18 第一屆第十七次	一、 本公司 2025 年第一季合併財務報告案。 二、 本公司依據「2023 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」，擬第三次發行員工認股權憑證之非經理人名冊及認股價格案。 三、 修正「董事會議事規範」案。 四、 擬訂定「道德行為準則」案。 五、 擬訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 六、 擬訂定「風險管理政策與程序」案。 七、 擬訂定「內部人股權異動暨新就(解)任申報處理作業」案。	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決議通過。	無
2025/05/26 第二屆第一次	一、 本公司第二屆審計委員會召集人及會議主席推選案	經全體出席委員一致推選梁國源為本屆召集人及會議主席。	無
2025/06/10 第二屆第二次	一、 通過 2025 年第二季及三季之財務預測案。 二、 本公司提升自行編製財務報告	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決	無

	能力計畫書案。 三、 通過股票申請第一上櫃之內控聲明書。 四、 本公司擬辦理股票公開發行及授權董事長處理公開發行相關事宜案。	議通過。	
2025/07/25 第二屆第三次	一、 本公司 2025 年第二季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決議通過。	無
2025/10/27 第二屆第四次	一、 本公司 2025 年第三季合併財務報告案。 二、 本公司擬辦理股票第一上櫃掛牌前現金增資發行新股並提撥公開承銷案。	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決議通過。	無
2025/12/01 第二屆第五次	一、 擬通過本公司「內部控制制度聲明書」案。	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決議通過。	無
2025/12/26 第二屆第六次	一、 修訂本公司內部控制制度案。 二、 本公司 2026 年度稽核計劃案。 三、 簽證會計師報酬及委任案。 四、 擬制定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策。	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並依法提請董事會決議通過。	無