



百和兴业股份有限公司

审计委员会简介及运作情形

一、本公司之审计委员会于2010年05月07日成立，由全体独立董事组成。

二、本届委员计4人，任期：2025年6月10日至2028年6月9日。

三、本公司审计委员会之权责，以下列事项之监督为主要目的：

- (一) 公司财务报表之允当表达。
- (二) 签证会计师之选（解）任及独立性与绩效。
- (三) 公司内部控制之有效实施。
- (四) 公司遵循相关法令及规则。
- (五) 公司存在或潜在风险之管控。

四、本公司审计委员会审议的事项包括内部控制制度、重大之资产或衍生性商品交易、重大资金贷与背书或保证、募集、发行或私募具有股权性质之有价证券、涉及董事自身利害关系之事项、财务报告、签证会计师之委任、解任或报酬以及财务、会计或内部稽核主管之任免等。

五、本公司审计委员会至少每季召开一次会议，每位委员的出席率请参考本公司各年度年报。

六、2025年1月1日至2025年12月31日止，举行了8次会议，审议的事项主要包括：

(一)评估内部控制系统之有效性

审计委员会评估公司内部控制系统之政策和程序的有效性，并审核了公司稽核部门和签证会计师，以及管理阶层之定期报告。审计委员会认为公司的风险管理与内部控制系统是有效的，公司已采用必要的控制机制来监督并纠正违规行为。

(二)审阅财务报告

董事会造送2024年度营业报告书、财务报告及盈余分配议案等，经审计委员会查核，认为尚无不符。

(三)委任签证会计师

为确保签证会计师的独立性，审计委员会就会计师之独立性、专业性及适当性评估，评估是否与本公司互为关系人、互有业务或财务利益关系等项目。

2025年3月11日经董事会审议并通过勤业众信联合会计师事务所苏定坚会计师及吴少君会计师均符合独立性评估标准，足勘担任本公司财务签证会计师。

2025 年度会议摘要及决议如下：

审计委员会 日期、期别	议案内容	审计委员会 决议结果及 公司对审计 委员会意见 之处理
2025 年 03 月 11 日 第 5 届第 26 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 对关系企业提供背书保证事宜，提请讨论。 2. 对关系企业提供资金贷与事宜，提请讨论。 3. 本公司 2024 年度营业报告书及合并财务报告，提请讨论。 4. 本公司 2024 年度盈余分配案，提请讨论。 5. 本公司 2024 年度盈余分配之股东股息红利以现金发放案，提请讨论。 6. 2024 年度盈余转增资发行新股案，提请讨论。 7. 拟修订本公司章程案，提请讨论。 8. 本公司及子公司截至 2024 年 12 月底之背书保证总额达净额 50% 以上，提请讨论。 9. 拟解除本公司董事及其代表人竞业行为之限制案，提请讨论。 10. 2025 年会计师审计公费，提请讨论。 11. 评估签证会计师之独立性及适任性案，提请讨论。 12. 2024 年度之「内部控制制度声明书」，提请讨论。 	<p>审计委员会全体成员同意通过。</p> <p>董事会决议结果：全体出席董事无异议通过。</p>
2025 年 04 月 28 日 第 5 届第 27 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 拟解除本公司董事及其代表人竞业行为之限制案，提请讨论。 	<p>审计委员会全体成员同意通过。</p> <p>董事会决议结果：除回避之董事外，经其余出席董事无异议通过。</p>
2025 年 05 月 12 日 第 5 届第 28 次	<ol style="list-style-type: none"> 2. 对越南百宏公司提供资金贷与事宜，提请讨论。 	<p>审计委员会全体成员同意通过。</p> <p>董事会决议结果：全体出席董事无异议通过。</p>
	<ol style="list-style-type: none"> 1. 对越南百宏公司提供资金贷与事宜，提请讨论。 2. 对关系企业提供背书保证事宜，提请讨论。 3. 本公司 2025 年第 1 季合并财务报告，提请讨论。 4. 越南百宏公司执行副总经理之委任，提请讨论。 	<p>审计委员会全体成员同意通过。</p> <p>董事会决议结果：全体出席董事无异议通过。</p>

审计委员会 日期、期别	议案内容	审计委员会 决议结果及 公司对审计 委员会意见 之处理
2025年06月10日 第6届第1次	1. 选举召集人案。	由全体出席 独立董事推 选王凯立董 事为召集人。 公司无异议。
2025年07月01日 第6届第2次	1. 盈余转增资发行新股事宜，提请讨论。 2. 宏兴有限公司拟办理解算清算，提请讨论。	审计委员会 全体成员同 意通过。 董事会决议 结果：全体 出席董事无 异议通过。
	3. 对关系企业提供背书保证事宜，提请讨论。 4. 对越南百宏公司提供资金贷与事宜，提请讨 论。	审计委员会 全体成员同 意通过。 董事会决议 结果：全体 出席董事无 异议通过。
2025年08月21日 第6届第3次	1. 本公司2025年第2季合并财务报告，提请讨 论。 2. 对越南百宏公司提供资金贷与事宜，提请讨 论。 3. 对关系企业提供背书保证事宜，提请讨论。 4. 越南百宏公司董事之委任案，提请讨论。	审计委员会 全体成员同 意通过。 董事会决议 结果：全体 出席董事无 异议通过。

审计委员会 日期、期别	议案内容	审计委员会 决议结果及 公司对审计 委员会意见 之处理
		外，经其余出席董事无异议通过。
2025 年 11 月 10 日 第 6 届第 4 次	<ol style="list-style-type: none"> 本公司 114 年第 3 季合并财务报告，提请讨论。 对关系企业提供背书保证事宜，提请讨论。 对越南百宏公司提供资金贷与事宜，提请讨论。 	<p>审计委员会全体成员同意通过。 董事会决议结果：全体出席董事无异议通过。</p>
2025 年 12 月 17 日 第 6 届第 5 次	<ol style="list-style-type: none"> 本公司 115 年度营运计划及年度预算，提请讨论。 	<p>审计委员会全体成员同意通过。 董事会决议结果：全体出席董事无异议通过。</p>
	<ol style="list-style-type: none"> 拟向关系人采购梭织机台含附属设备一批，提请讨论。 越南百宏委由 NEWTECONS 建筑投资股份公司兴建厂房，提请讨论。 	<p>审计委员会全体成员同意通过。 董事会决议结果：除回避之董事外，经其余出席董事无异议通过。</p>
	<ol style="list-style-type: none"> 对越南百宏公司提供资金贷与事宜，提请讨论。 拟修订本集团【内部控制制度】之部分作业及条文，提请讨论。 本集团 115 年度内部控制年度稽核计划，提请讨论。 	<p>审计委员会全体成员同意通过。 董事会决议结果：全体出席董事无异议通过。</p>

符合证券交易法第 14 条之 5 所列事项，应叙明审计委员会日期、期别、议案内容、独立董事反对意见、保留意见或重大建议项目内容、审计委员会决议结果以及公司对审计委员会意见之处理：

2025 年度 审计委员会 日期、期别	符合证券交易法第 14 条之 5 所列事项之议案	独立董事反对 意见、保留意见 或重大建议项 目内容	审计委员会决议结 果及公司对审计委 员会意见之处理
2025.03.11. 第 5 届第 26 次	1. 对关系企业提供背书保证事宜。 2. 对关系企业提供资金贷与事宜。 3. 本公司 2024 年营业报告书及合并财务报告。 4. 2024 年度盈余转增资发行新股案。 5. 2025 年度会计师审计公费。 6. 评估签证会计师之独立性及适任性。 7. 2024 年度之「内部控制制度声明书」。	无	审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 全体出席董事无异 议通过。
2025.04.28. 第 5 届第 27 次	1. 解除本公司董事及其代表人竞业行为之限 制。 2. 对关系企业提供资金贷与事宜。	无	审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 除回避之董事外， 经其余出席董事无 异议通过。 审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 全体出席董事无异 议通过。
2025.05.12 第 5 届第 28 次	1. 对关系企业提供背书保证事宜。 2. 对关系企业提供资金贷与事宜。	无	审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 全体出席董事无异 议通过。
2025.07.01. 第 6 届第 2 次	1. 盈余转增资发行新股事宜。 2. 宏兴公司拟办理解算清算。	无	审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 全体出席董事无异 议通过。 审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 除回避之董事外， 经其余出席董事无 异议通过。

2025 年度 审计委员会 日期、期别	符合证券交易法第 14 条之 5 所列事项之议案	独立董事反对 意见、保留意见 或重大建议项 目内容	审计委员会决议结 果及公司对审计委 员会意见之处理
	3. 对关系企业提供背书保证事宜。 4. 对关系企业提供资金贷与事宜。		审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 全体出席董事无异 议通过。
2025.08.21. 第 6 届第 3 次	1. 本公司 2025 年第 2 季合并财务报告。 2. 对关系企业提供资金贷与事宜。 3. 对关系企业提供背书保证事宜。 4. 越南百宏公司董事之委任案。	无	审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 全体出席董事无异 议通过。 审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 除回避之董事外， 经其余出席董事无 异议通过。
2025.11.10. 第 6 届第 4 次	1. 对关系企业提供背书保证事宜。 2. 对关系企业提供资金贷与事宜。	无	审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 全体出席董事无异 议通过。
2025.12.17. 第 6 届第 5 次	1. 向关系人采购梭织机台附属设备一批。 2. 越南百宏公司委由 Newtecons 建筑投资股份 公司兴建厂房。 3. 对关系企业提供资金贷与事宜。 4. 修订本集团【内部控制制度】之部分作业及 条文。	无	审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 除回避之董事外， 经其余出席董事无 异议通过。 审计委员会全体成 员同意通过。 董事会决议结果： 全体出席董事无异 议通过。

本公司审计委员会各委员简介如下：

职称	姓名	主要经(学)历
召集人	王凯立	<ul style="list-style-type: none"> ● 美国犹大州立大学经济学博士 ● 东海大学管理学院 EMBA 主任 ● 东海大学财务金融学系主任暨研究所所长 ● 成功大学、中兴大学、逢甲大学 EMBA 兼任教授 ● 台湾科技部奖励特殊优秀人才 ● 台湾行政院劳动部人力提升辅导顾问和审查委员 ● 台湾并购与私募股权协会发起人暨学术研究委员会副主委 <p>现任：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 东海大学管理学院院长暨东海大学财务金融学系教授 ● 百和兴业(股)有限公司独立董事及薪酬委员 ● 岱宇国际股份有限公司独立董事、审计委员及薪酬委员会委员 ● 安碁科技股份有限公司独立董事、审计委员及薪酬委员会委员 ● 世铠精密股份有限公司独立董事、审计委员及薪酬委员会委员 ● 台湾金融发展协会理事长 ● 台湾财务工程学会监事
委员	蔡育菁	<ul style="list-style-type: none"> ● 台湾大学会计所硕士 ● 高考会计师合格 ● 台中科技大学、中州科技大学、大叶大学专(兼)任讲师 ● 资诚联合会计师事务所审计部经理 <p>现任：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 永华联合会计师事务所合伙会计师 ● 百和兴业(股)有限公司独立董事及薪酬委员 ● 台湾精锐科技股份有限公司独立董事、审计委员及薪酬委员会委员 ● 宝岛光学科技股份有限公司独立董事、审计委员及薪酬委员会委员 ● 安碁科技股份有限公司薪资报酬委员会委员 ● 铨达精密科技股份有限公司监察人

职称	姓名	主要经(学)历
委员	万心宁	<ul style="list-style-type: none"> ● 政治大学商学院经营管理硕士 ● 台骅控股股份有限公司董事长特助/总经理/发言人/治理主管/稽核长 <p>现任:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 圆裕企业股份有限公司独立董事、审计委员及薪酬委员会委员 ● 百和兴业(股)有限公司独立董事及薪酬委员会委员 ● 台湾投资人关系协会监事
委员	朱琼芳	<ul style="list-style-type: none"> ● 中兴大学会计硕士 ● 台湾省会计师公会中区办公室副理事长/主任委员 ● 台中科技大学兼任副教授 <p>现任:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 承乔国际联合会计师事务所主持会计师 ● 百和兴业(股)有限公司独立董事及薪酬委员会委员 ● 岁宝精密科技股份有限公司独立董事、审计委员及薪酬委员会委员 ● 统新光讯股份有限公司独立董事、审计委员及薪酬委员会委员 ● 绿岩能源股份有限公司独立董事、审计委员及薪酬委员会委员 ● 竣贸国际股份有限公司监察人 ● 普罗森科技股份有限公司监察人 ● 銮乐连结股份有限公司监察人 ● 台湾富士皇股份有限公司监察人