



百和興業股份有限公司

審計委員會簡介及運作情形

- 一、本公司之審計委員會於2010年05月07日成立，由全體獨立董事組成。
- 二、本屆委員計4人，任期：2025年6月10日至2028年6月9日。
- 三、本公司審計委員會之權責，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。
- 四、本公司審計委員會審議的事項包括內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、重大資金貸與背書或保證、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券、涉及董事自身利害關係之事項、財務報告、簽證會計師之委任、解任或報酬以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。
- 五、本公司審計委員會至少每季召開一次會議，每位委員的出席率請參考本公司各年度年報。
- 六、2025年1月1日至2025年12月31日止，舉行了8次會議，審議的事項主要包括：
 - (一)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系統之政策和程序的有效性，並審核了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理階層之定期報告。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。
 - (二)審閱財務報告
董事會造送2024年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等，經審計委員會查核，認為尚無不符。
 - (三)委任簽證會計師
為確保簽證會計師的獨立性，審計委員會就會計師之獨立性、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專案。2025年3月11日經董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅會計師及吳少君會計師均符合獨立性評估標準，足勘擔任本公司財務簽證會計師。

2025 年度會議摘要及決議如下：

審計委員會 日期、期別	議案內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
2025 年 03 月 11 日 第 5 屆第 26 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 對關係企業提供背書保證事宜，提請討論。 2. 對關係企業提供資金貸與事宜，提請討論。 3. 本公司 2024 年度營業報告書及合併財務報告，提請討論。 4. 本公司 2024 年度盈餘分配案，提請討論。 5. 本公司 2024 年度盈餘分配之股東股息紅利以現金發放案，提請討論。 6. 2024 年度盈餘轉增資發行新股案，提請討論。 7. 擬修訂本公司章程案，提請討論。 8. 本公司及子公司截至 2024 年 12 月底之背書保證總額達淨額 50%以上，提請討論。 9. 擬解除本公司董事及其代表人競業行為之限制案，提請討論。 10. 2025 年會計師審計公費，提請討論。 11. 評估簽證會計師之獨立性及適任性案，提請討論。 12. 2024 年度之「內部控制制度聲明書」，提請討論。 	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
2025 年 04 月 28 日 第 5 屆第 27 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬解除本公司董事及其代表人競業行為之限制案，提請討論。 	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：除迴避之董事外，經其餘出席董事無異議通過。
	<ol style="list-style-type: none"> 2. 對越南百宏公司提供資金貸與事宜，提請討論。 	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。
2025 年 05 月 12 日 第 5 屆第 28 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 對越南百宏公司提供資金貸與事宜，提請討論。 2. 對關係企業提供背書保證事宜，提請討論。 3. 本公司 2025 年第 1 季合併財務報告，提請討論。 4. 越南百宏公司執行副總經理之委任，提請討論。 	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果：全體出席董事無異議通過。

審計委員會 日期、期別	議案內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
2025 年 06 月 10 日 第 6 屆第 1 次	1. 選舉召集人案。	由全體出席 獨立董事推 選王凱立董 事為召集 人。 公 司 無 異 議。
2025 年 07 月 01 日 第 6 屆第 2 次	1. 盈餘轉增資發行新股事宜，提請討論。	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體 出席董事無 異議通過。
	2. 宏興有限公司擬辦理解算清算，提請討論。	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：除迴 避之董事 外，經其餘 出席董事無 異議通過。
	3. 對關係企業提供背書保證事宜，提請討論。 4. 對越南百宏公司提供資金貸與事宜，提請討論。	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體 出席董事無 異議通過。
2025 年 8 月 21 日 第 6 屆第 3 次	1. 本公司 2025 年第 2 季合併財務報告，提請討論。 2. 對越南百宏公司提供資金貸與事宜，提請討論。 3. 對關係企業提供背書保證事宜，提請討論。	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體 出席董事無 異議通過。
	4. 越南百宏公司董事之委任案，提請討論。	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：除迴 避之董事

審計委員會 日期、期別	議案內容	審計委員會 決議結果及 公司對審計 委員會意見 之處理
		外，經其餘 出席董事無 異議通過。
2025 年 11 月 10 日 第 6 屆第 4 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 114 年第 3 季合併財務報告，提請討論。 2. 對關係企業提供背書保證事宜，提請討論。 3. 對越南百宏公司提供資金貸與事宜，提請討論。 	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體 出席董事無 異議通過。
2025 年 12 月 17 日 第 6 屆第 5 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 115 年度營運計畫及年度預算，提請討論。 	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體 出席董事無 異議通過。
	<ol style="list-style-type: none"> 2. 擬向關係人採購梭織機台含附屬設備一批，提請討論。 3. 越南百宏委由 NEWTECONS 建築投資股份公司興建廠房，提請討論。 	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：除迴 避之董事 外，經其餘 出席董事無 異議通過。
	<ol style="list-style-type: none"> 4. 對越南百宏公司提供資金貸與事宜，提請討論。 5. 擬修訂本集團【內部控制制度】之部分作業及條文，提請討論。 6. 本集團 115 年度內部控制年度稽核計畫，提請討論。 	審計委員會 全體成員同 意通過。 董事會決議 結果：全體 出席董事無 異議通過。

符合證券交易法第 14 條之 5 所列事項，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議專案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

2025 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第 14 條之 5 所列事項之議案	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議專 案內容	審計委員會決議結 果及公司對審計委 員會意見之處理
2025.03.11. 第 5 屆第 26 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 全體出席董事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。		
	3. 本公司 2024 年營業報告書及合併財務報告。		
	4. 2024 年度盈餘轉增資發行新股案。		
	5. 2025 年度會計師審計公費。		
	6. 評估簽證會計師之獨立性及適任性。		
	7. 2024 年度之「內部控制制度聲明書」。		
2025.04.28. 第 5 屆第 27 次	1. 解除本公司董事及其代表人競業行為之限制。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 除迴避之董事外， 經其餘出席董事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 全體出席董事無異議通過。
2025.05.12 第 5 屆第 28 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 全體出席董事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。		
2025.07.01. 第 6 屆第 2 次	1. 盈餘轉增資發行新股事宜。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 全體出席董事無異議通過。
	2. 宏興公司擬辦理解算清算。		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 除迴避之董事外， 經其餘出席董事無異議通過。

2025 年度 審計委員會 日期、期別	符合證券交易法第 14 條之 5 所列事項之議案	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議專 案內容	審計委員會決議結 果及公司對審計委 員會意見之處理
	3. 對關係企業提供背書保證事宜。		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 全體出席董事無異議通過。
	4. 對關係企業提供資金貸與事宜。		
2025.08.21. 第 6 屆第 3 次	1. 本公司 2025 年第 2 季合併財務報告。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 全體出席董事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。		
	3. 對關係企業提供背書保證事宜。		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 除迴避之董事外， 經其餘出席董事無異議通過。
	4. 越南百宏公司董事之委任案。		
2025.11.10. 第 6 屆第 4 次	1. 對關係企業提供背書保證事宜。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 全體出席董事無異議通過。
	2. 對關係企業提供資金貸與事宜。		
2025.12.17. 第 6 屆第 5 次	1. 向關係人採購梭織機台附屬設備一批。	無	審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 除迴避之董事外， 經其餘出席董事無異議通過。
	2. 越南百宏公司委由 Newtecons 建築投資股份公司興建廠房。		
	3. 對關係企業提供資金貸與事宜。		審計委員會全體成員同意通過。 董事會決議結果： 全體出席董事無異議通過。
	4. 修訂本集團【內部控制制度】之部分作業及條文。		

本公司審計委員會各委員簡介如下：

職稱	姓名	主要經(學)曆
召集人	王凱立	<ul style="list-style-type: none"> ● 美國猶大州立大學經濟學博士 ● 東海大學管理學院 EMBA 主任 ● 東海大學財務金融學系主任暨研究所所長 ● 成功大學、中興大學、逢甲大學 EMBA 兼任教授 ● 臺灣科技部獎勵特殊優秀人才 ● 臺灣行政院勞動部人力提升輔導顧問和審查委員 ● 臺灣併購與私募股權協會發起人暨學術研究委員會副主委 <p>現任：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 東海大學管理學院院長暨東海大學財務金融學系教授 ● 百和興業(股)有限公司獨立董事及薪酬委員 ● 岱宇國際股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員會委員 ● 安基科技股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員會委員 ● 世鎧精密股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員會委員 ● 臺灣金融發展協會理事長 ● 臺灣財務工程學會監事
委員	蔡育菁	<ul style="list-style-type: none"> ● 臺灣大學會計所碩士 ● 高考會計師合格 ● 台中科技大學、中州科技大學、大葉大學專(兼)任講師 ● 資誠聯合會計師事務所審計部經理 <p>現任：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 永華聯合會計師事務所合夥會計師 ● 百和興業(股)有限公司獨立董事及薪酬委員 ● 臺灣精銳科技股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員會委員 ● 寶島光學科技股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員會委員 ● 安基科技股份有限公司薪資報酬委員會委員 ● 銓達精密科技股份有限公司監察人

職稱	姓名	主要經(學)曆
委員	萬心寧	<ul style="list-style-type: none"> ● 政治大學商學院經營管理碩士 ● 台驊控股股份有限公司董事長特助/總經理/發言人/治理主管/稽核長 <p>現任：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 圓裕企業股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員會委員 ● 百和興業(股)有限公司獨立董事及薪酬委員會委員 ● 台灣投資人關係協會監事
委員	朱瓊芳	<ul style="list-style-type: none"> ● 中興大學會計碩士 ● 台灣省會計師公會中區辦公室副理事長/主任委員 ● 台中科技大學兼任副教授 <p>現任：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 承喬國際聯合會計師事務所主持會計師 ● 百和興業(股)有限公司獨立董事及薪酬委員會委員 ● 歲寶精密科技股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員會委員 ● 統新光訊股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員會委員 ● 綠岩能源股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員會委員 ● 竣貿國際股份有限公司監察人 ● 普羅森科技股份有限公司監察人 ● 銖樂連結股份有限公司監察人 ● 台灣富士皇股份有限公司監察人