

審計委員會

為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司於民國 111 年 6 月設置審計委員會。審計委員會由全體獨立董事組成，且其中至少一人應具備會計或財務專長。本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任。

一、審計委員會職掌範圍

本公司設置審計委員會者，下列事項應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、年度財務報告及須半年度財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

前項事項決議應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

第一項各款事項除第十款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之。

二、審計委員會年度工作重點：

本年度審計委員會工作重點包括審閱財務報告、考核內部控制制度之有效性、公司治理相關事項、內控制度修訂、風險管理事項等。

三、審計委員會成員及運作情形資訊：

1. 本公司審計委員會成員計 4 人（由 4 位獨立董事組成），由董事會決議委任之，其中 1 人為召集人，審計委員會至少每季召開一次。
2. 本公司第一屆審計委員會 111 年 6 月 20 日成立。最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (A) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----|---------------|------------|----------|----|
| 獨立董事 | 許克偉 | 6 | 0 | 100% | 新任 |
| 獨立董事 | 王文宇 | 6 | 0 | 100% | 新任 |
| 獨立董事 | 連俊華 | 6 | 0 | 100% | 新任 |
| 獨立董事 | 周建宏 | 6 | 0 | 100% | 新任 |

3.其他應記載事項：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

| 審計委員會日期 | 討論案由與決議結果 | 證交法 14-5 所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 |
|--|---|---------------------|-------------------------------|
| 第 1 屆第 1 次 111 年 8 月 10 日 | 議案： 1.本屆審計委員會召集人推舉案。 2.修訂本公司「民國 111 年度內部稽核計畫」案。 3.本公司擬修訂「會計制度」案。 4.本公司擬調整組織架構表，及修訂「組織權責與內部溝通管理辦法」追認案。 | 是 | 否 |
| 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | | |
| 第 1 屆第 2 次 111 年 11 月 7 日 | 議案： 1.本公司「112 年度內部稽核計畫」案。 2.本公司擬修訂「財務報表編製流程管理辦法」案 3.修訂『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序』提請討論。 | 是 | 否 |
| 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | | |
| 第 1 屆第 3 次 112 年 1 月 24 日 | 議案： 1.修訂本公司「董事選任辦法」部份條文案，提請討論。 2.修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案，提請討論。 3.修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文，提請討論。 4.本公司擬調整組織架構表，及修訂「組織權責與內部溝通管理辦法」案，提請討論。 | 是 | 否 |
| 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | | |
| 第 1 屆第 4 次 112 年 3 月 24 日 | 議案： 1.出具本公司民國一一一年度內部控制制度聲明書案。 2.本公司民國一一一年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表案。 3.本公司民國一一一年度盈餘分配案。 4.委任本公司民國一一二年度簽證會計師案。 5.擬制定本公司預先核准非確信服務(Non-assurance Services, NAS)政策之一般性原則。 6.本公司「公司治理主管」任命案。 7.本公司擬調整組織架構表，及修訂「組織權責與 | 是 | 否 |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------------|-------------------------------|
| | 內部溝通管理辦法」案。 | | |
| 審計委員會日期 | 討論案由與決議結果 | 證交法 14-5 所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 |
| | 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | |
| 第 1 屆第 5 次 112 年 5 月 9 日 | 議案： 1.本公司擬向集團母公司尼得科株式會社申請短期借款額度案，提請討論。 | 是 | 否 |
| | 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第 1 屆第 6 次 112 年 8 月 7 日 | 議案： 1. 擬新增本公司預先核准之非確信服務(Non-assurance Services, NAS)核准項目清單，提請討論。 | 是 | 否 |
| | 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第 1 屆第 7 次 112 年 11 月 7 日 | 議案： 1. 本公司「民國 113 年度內部稽核計畫」案，提請討論。 2.本公司擬修訂「財務報表編製流程管理辦法」案，提請討論。 3.本公司擬修訂「核決權限表」案，提請討論。 4.本公司擬調整組織架構表，及修訂「組織權責與內部溝通管理辦法」追認案，提請討論。 5.本公司民國一一二年度簽證會計師委任報酬案，提請討論。 | 是 | 否 |
| | 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第 1 屆第 8 次 113 年 1 月 30 日 | 議案： 1.本公司民國 112 年度簽證會計師委任報酬案(增加 J-SOX 服務)，提請討論。 2.修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請討論。 | 是 | 否 |
| | 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第 1 屆第 9 次 113 年 3 月 12 日 | 議案： 1. 出具本公司民國一一二年度內部控制制度聲明書案。 2. 本公司民國一一二年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表案。 3. 本公司民國一一二年度盈餘分配案。 4. 委任本公司民國一一三年度簽證會計師案。 | 是 | 否 |

| | | | |
|--------------------------------|---|---|---|
| | 5. 本公司擬資金貸與子公司 Nidec Chaun Choung Vietnam Corporation 案。 | | |
| | 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第 1 屆第 10 次 113 年 5 月 8 日 | 議案： 1. 訂定本公司「突破創新開發激勵辦法」追認案，提請討論。 2. 本公司擬調整組織架構表，及修訂「組織權責與內部溝通管理辦法」追認案，提請討論。 3. 本公司擬修訂「核決權限表」(DoA)案，提請討論。 | 是 | 否 |
| | 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第 1 屆第 11 次 113 年 8 月 7 日 | 議案： 1. 將現行 NCCI Group 合併基礎下部分財務分析及管理報表之內部財務報導工作，轉由越南子公司財務部執行，提請討論。 | 是 | 否 |
| | 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第 1 屆第 12 次 113 年 10 月 1 日 | 議案： 1. 擬訂定「永續報告書編制及驗證作業程序」提請討論。 | 是 | 否 |
| | 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第 1 屆第 13 次 113 年 11 月 11 日 | 議案： 1. 本公司擬修訂「內部控制制度管理辦法」及「內部稽核實施細則」案，提請討論。 2. 本公司「民國 114 年度內部稽核計畫」案，提請討論。 3. 擬新增本公司預先核准之非確信服務(Non-assurance Services, NAS)核准項目清單，提請討論。 4. 本公司擬增訂「永續資訊管理辦法」案，提請討論。 5. 修訂本公司「企業社會實務守則」，並更名為「永續發展實務守則」，提請討論。 | 是 | 否 |
| | 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員意見，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |

(二)審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.內部稽核主管每月交付前月稽核報告、追蹤報告予獨立董事，列席每季定期性董事會報告稽核業務，並於每次審計委員會與獨立董事溝通稽核作業。另獨立董事於查閱稽核報告過程中，若有疑問或指示，會以電子郵件或來電向稽核主管詢問或告知辦理，相互間溝通良好。

茲將內部稽核主管 113 年度歷次溝通情形概要列示如下：

| 溝通日期 | 會議方式 | 溝通重點 | 溝通結果 |
|--------------------|-------|--|-----------------|
| 113 年 11 月 11 日 | 審計委員會 | 內控制度之執行情形報告 重要內控制度修改 113 年度稽核計畫 | 獨立董事無意見 且無建議 |
| | 董事會 | 113 年 08~10 月稽核業務執行報告 | - |
| 113 年 10 月 01 日 | 審計委員會 | 列席備詢 | - |
| | 董事會 | 列席備詢 | - |
| 113 年 08 月 07 日 | 審計委員會 | 內控制度之執行情形報告 不誠信行為之舉報情形報告 | 獨立董事無意見 且無建議 |
| | 董事會 | 113 年 05~07 月稽核業務執行報告 | - |
| 113 年 05 月 08 日 | 審計委員會 | 內控制度之執行情形報告 | 獨立董事無意見 且無建議 |
| | 董事會 | 113 年 03~04 月稽核業務執行報告 | - |
| 113 年 03 月 12 日 | 審計委員會 | 內控制度之執行情形報告 112 年度內控自評暨稽核計畫執行情形 J-SOX 內控之審計情形報告 | 獨立董事無意見 且無建議 |
| | 董事會 | 112 年 11~113 年 02 月稽核業務執行報告 | - |
| 113 年 1 月 30 日 | 審計委員會 | 列席備詢 | - |
| | 董事會 | 列席備詢 | - |
| 112 年 11 月 07 日 | 審計委員會 | (1)113 年度稽核計畫 (2)112 年度稽核計畫執行情形,暨舉報情形 (3)重要內控制度修改 | 獨立董事無意見 且無建議 |
| | 董事會 | 112 年 07~10 月稽核業務執行報告 | - |
| 112 年 08 月 07 日 | 審計委員會 | 內控與 J-SOX 之內部審計情形 | 獨立董事無意見 且無建議 |
| | 董事會 | 112 年 05~06 月稽核業務執行報告 | - |
| 112 年 05 月 09 日 | 審計委員會 | 111 年度 J-SOX 內控之審計情形報告 | 獨立董事無意見 且無建議 |
| | 董事會 | 112 年 03~04 月稽核業務執行報告 | - |
| 112 年 03 月 24 日 | 審計委員會 | (1)111 年度內控自評暨稽核計畫執行情形 (2)111 年度 J-SOX 內控之審計情形報告 (3)重要內控制度修改 | 獨立董事無意見 且無建議 |
| | 董事會 | 111 年 11 月~112 年 02 月稽核業務執行報告 | - |
| 112 年 01 月 13 日 | 董事會 | 列席備詢 | - |

| 溝通日期 | 會議方式 | 溝通重點 | 溝通結果 |
|----------------|-------|---|-----------------|
| 111年 08月10日 | 審計委員會 | (1)111年度稽核計畫修訂 (2)111年度稽核計劃執行情形,暨舉報情形 (3)重要內控制度修改 | 獨立董事無意見 且無建議 |
| | 董事會 | 111年05~07月稽核業務執行報告 | - |
| 111年 11月07日 | 審計委員會 | (1)112年度稽核計畫 (2)111年度稽核計劃執行情形,暨舉報情形 (3)重要內控制度修改 | 獨立董事無意見 且無建議 |
| | 董事會 | 111年08~10月稽核業務執行報告 | - |

2.會計師定期拜訪本公司，一年至少一次單獨與本公司獨立董事會談。若有重大會計準則變動、法令修訂時，本公司邀請會計師與董事會座談，回應董事提出之專業議題諮詢。