

## 113 年度審計委員會 成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形

1. 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其專業資格及經驗如下：

姓名	條件	專業資格與經驗
獨立董事 汪雅康		畢業於中興大學都市計劃研究所法學碩士，為本公司薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員及永續發展委員會委員，現任行政院公共工程委員會評審專家、財團法人紡織產業綜合研究所顧問，具有五年以上之商務、法務及公司業務所需工作經驗，專精於法律及企管專業領域。
獨立董事 徐守德		畢業於美國阿拉巴馬大學財務金融博士，為本公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員及永續發展委員會委員，曾任中山大學財務管理系教授及德明財經科技大學校長兼教授，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於財務管理、會計專業領域。
獨立董事 古源光		畢業於台灣大學化學工程學系學士及美國康乃爾大學食品工程博士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，現任為義守大學校長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於化學工程及食品工程等專業領域。

### 2. 工作重點

審計委員會之職權事項如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 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。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告。
11. 營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

113 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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)	備註
獨立董事	徐守德	6	0	100%	
獨立董事	汪雅康	6	0	100%	
獨立董事	古源光	6	0	100%	
獨立董事	張吉男	6	0	100%	

註 1：獨立董事實際出席率(%)，以其在職期間董事會開會次數及實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作情形：

(1).證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

詳請參閱下表「本公司 113 年度審計委員會之運作情形」。

(2).除前開事項外，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：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、113 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1).獨立董事與會計師溝通情形：

日期	溝通重點	結果
113.03.14	【審計委員會報告】112 年度查核結論	良好
113.11.08	【審計委員會報告】113 年度財務報表查核規劃	良好

(2).獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期	溝通重點	結果
113.01.31	【審計委員會報告】2023 年 11 月至 2024 年 1 月稽核暨追蹤報告彙總	良好
113.03.14	【審計委員會報告】2024 年 2 月稽核暨追蹤報告彙總	良好
113.05.14	【審計委員會報告】2024 年 3 月至 4 月稽核暨追蹤報告彙總	良好
113.05.28	【審計委員會報告】2024 年 5 月稽核暨追蹤報告彙總	
113.08.08	【審計委員會報告】2024 年 6 月至 7 月稽核暨追蹤報告彙總	良好
113.11.08	【審計委員會報告】2024 年 8 月至 10 月稽核暨追蹤報告彙總	良好
113.11.08	【座談會重點摘錄】 1. 前期指示事項追蹤。 2. 2024 年稽核報告發現獨董指示。 3. 2025 年度稽核計畫編製說明。 4. 獨立董事建議事項： (1)為提升公司治理評鑑表現，應積極聯繫認證機構，明確界定導入範圍，逐步納入相關措施，並提出具體的改善方案，可參考業界與同業的最佳實務。 (2)稽核團隊建置，鼓勵從內部尋找適任之同仁轉調。 (3)目前大陸經濟環境趨緩，對資金敏感度應提高。	良好

3. 本公司 113 年度審計委員會運作情形：

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員意見	意見處理
113.01.31	第一次	1.通過本公司 112 年度第四季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 113 年度營運計劃案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過本公司 113 年度與銀行往來業務之授權案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過向銀行申請中期週轉金貸款案。	無異議照案通過	不適用
		5.通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證案。(美金 1,490 萬元)	無異議照案通過	不適用
		6.通過預先核准委請「勤業眾信聯合會計師事務所」向本公司與子公司提供非確信服務案。	無異議照案通過	不適用
		7.通過 113 年度財務報表及稅務報表，查核簽證會計師委任報酬案。	無異議照案通過	不適用
		8.通過訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債 112 年第四季轉換普通股之發行新股基準日。	無異議照案通過	不適用
		9.通過修訂「職務授權管理辦法」部分條文。	無異議照案通過	不適用
		10.通過召開 113 年股東常會開會日期及地點案。	無異議照案通過	不適用
		11.通過本公司內部稽核主管人事異動案。	無異議照案通過	不適用
113.03.14	第二次	1.通過 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。	無異議照案通過	不適用
		2.通過 112 年度盈餘分配案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司向新光合成纖維(股)公司&新纖應用材料(江蘇)有限公司提供購料履約保證案。(新台幣 15,000 萬元)	無異議照案通過	不適用
		4.通過繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證案。(新台幣 25,194 仟元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證案。(新台幣 40,000 萬元及購料保證新台幣 0.67 億元)	無異議照案通過	不適用
		6.通過繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證案。(美金 2,280 萬元及購料保證美金 600 萬元)	無異議照案通過	不適用
		7.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	無異議照案通過	不適用
		8.通過出具本公司 112 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過	不適用
113.05.14	第三次	1.通過 113 年第一季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 113 年第一季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過繼續為子公司 Hightech Polymer Sdn Bhd 背書保證案。(美金 1,100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		4.通過繼續為子公司 Wah Lee Tech (Singapore) Pte., Ltd.背書保證案。(美金 1,050 萬元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債 113 年第一季轉換普通股之發行新股基準日。	無異議照案通過	不適用
		6.通過本公司台中分公司經理人變更案。	無異議照案通過	不適用
		7.通過贖回本公司國內第三次無擔保轉換公司債案。	無異議照案通過	不適用
113.05.28	第四次	通過為本公司董事及經理人購買責任保險案。	無異議照案通過	不適用
113.08.08	第五次	1.通過 113 年第二季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 113 年第二季逾期應收帳款不列入資金	無異議照案通過	不適用

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員意見	意見處理
		貸與案。		
		3.通過訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過繼續為子公司 Wahlee Innovation Materials Private Limited 背書保證案。(INR 145,000 仟元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過為轉投資公司華旭科技股份有限公司背書保證案。(NT\$ 66,279.6 仟元)	無異議照案通過	不適用
113.11.08	第六次	1.通過 113 年第三季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 113 年第三季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過繼續為子公司 REGENT KING INTERNATIONAL LIMITED (永俊國際有限公司)背書保證案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		4.通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines Inc.背書保證案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
		7.通過增訂本公司「永續資訊管理作業辦法」。	無異議照案通過	不適用
		8.通過本公司 114 年度稽核計畫案。	無異議照案通過	不適用