

# 希華晶體科技股份有限公司

## 第三屆第十一次審計委員會議事錄

一、時間：115年1月28日星期一上午9時

二、地點：本公司會議室

三、出席獨立董事：獨立董事田嘉昇、獨立董事李淑憫、獨立董事劉建成，共3位。

四、未出席獨立董事：無

五、列席人員：董事長曾穎堂

六、主席：田嘉昇

記錄：黃玲玲

七、報告事項：

(一) 前次會議決議之執行情形：

第三屆第十次審計委員會決議案之內容及其執行狀況如下：

1. 更換財務報表簽證會計師及會計師專業、獨立性評估審查案：經審計委員會同意，提第13屆第17次董事會決議通過。
2. 審查114年1月1日至9月30日本公司與子公司合併財務報告：經審計委員會同意，提第13屆第17次董事會決議通過。
3. 「115年度稽核計劃」審查案：經審計委員會同意，提第13屆第17次董事會決議通過。
4. 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於2026年提供之非確信服務清單：審計委員會同意通過。

八、討論事項：

第一案

案由：內部控制制度部分條文修正案。

說明：1. 依證交所來函指示，本公司訂定之基層員工範圍與金管會函令規範似有未符。

2. 依114.2.27第13屆第13次董事會決議案內容：

基層員工係指非屬經理人且薪資水準低於一定金額者：

「一定金額」雖得由公司衡酌自身營運狀況及產業特性定之，惟不得低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準，並依經濟部113年12月31日經企字第11354001310號函公告之標準如下：

(1) 全時工時員工之月平均經常性薪資：新臺幣六萬三千元。

(2) 部分工時員工：(以下略)

3. 擬修正基層員工範圍如下：

本公司基層員工係指非屬經理人且在一定金額以下者。有關一定金額係依照經濟部中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法第二條第二項每年公告之金額。

依最近期經濟部113年12月31日經企字第11354001310號函公告之標準如

下：

(1)全時工時員工之月平均經常性薪資：新臺幣六萬三千元。

(2)部分工時員工：(以下略)

4.相關之內部控制制度之薪工循環作業項目修正條文對照表，請參閱附件一。

5.以上事項，經審計委員會同意後，將提董事會決議。

決議：全體出席委員同意，照案通過，提報董事會。

## 第二案

案由：討論處分Rakon股票案，提請公決。

說明：1.美國Bourns公司，擬對紐西蘭Rakon公司100%普通股股東提出全面收購要約，Bourns公司已與Rakon主要股東簽訂的鎖定協議(lock up agreement)。Bourns公司擬以每股1.55紐元收購本公司所持有Rakon普通股28,016,681股，協議有效期間內本公司不得處分Rakon股票予他人，惟處分Rakon股票交易是否生效執行，取決於收購方是否能完成收購條件，協議內容請參閱附件二。

2.會計師就交易價格合理性表示意見之意見書及Rakon最近期經會計師簽證之財務報表，請參閱附件三。

3.以上事項，經審計委員會同意後，將提董事會決議。

決議：全體出席委員同意，照案通過，提報董事會。

九、臨時動議：無。

十、主席宣布散會。