

# 審計委員會年度工作重點及運作情形

本公司依證券交易法第十四條之四，於民國 108 年 6 月 13 日設立「審計委員會」，並依循「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」，訂定本公司「審計委員會組織規程」，以資遵循。

審計委員會運作方式係依本公司「審計委員會組織規程」辦理，本委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。本委員會由全體獨立董事組成，其人數三人。本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任。本委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

## 委員會職責

協助董事會執行其監督職責，其職權事項如下：

- 一、依證券交易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、依證券交易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、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 七、簽證會計師之委任、解任、報酬及其獨立性及適任性之評估。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- 十、其他本公司或主管機關規定之重大事項。

## 年度工作重點

- 一、財務報表稽核及會計政策與程序。
- 二、內部控制制度暨相關之政策與程序。
- 三、重大資金或衍生性商品交易。
- 四、重大資金貸與背書保或保證。
- 五、募集或發行有價證券。
- 六、衍生性金融商品及現金投資情形。
- 七、法規遵循。
- 八、經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突。
- 九、申訴報告。
- 十、防止舞弊計劃及弊調查報告。
- 十一、資訊安全。
- 十二、公司風險管理。
- 十三、簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。
- 十四、簽證會計師之委任、解任或報酬。

- 十五、財務、會計或稽核主管之任免。
- 十六、審計委員會職責履行情形。
- 十七、審計委員會之年度自評作業。

## 審閱財務報告

董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出其查核告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

## 委任及評估簽證會計師之獨立性及適任性

審計委員會被賦予監督簽證會計師獨立性之職責，以合理確保財務報表的可靠性。除稅務 相關服務或特別核准之項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。為確保簽證會計師的獨立性，審計委員會參酌會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性及適任性評估表，並於 112 年 1 月 17 月第 2 屆第 4 次審計委員會及第 19 屆第 5 次董事會審議通過，認為安侯建業聯合會計師事務所之陳宗哲及賴麗真會計師均符合獨立性及適任性評估標準，並足以擔任本公司簽證會計師。

## 評估內部控制制度之有效性

審計委員會審查公司稽核部門、簽證會計師及管理階層之定期報告，藉以評估公司內部控制制度政策及程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)之有效性，審計委員會認為本公司之風險管理及內部控制系統是有效的，公司已採行必要之控制 機制來監督並糾正違規行為。

## 審計委員會運作情形

第 2 屆審計委員會任期自 111 年 6 月 14 日至 114 年 6 月 13 日。

112 年度已開會 5 次，各委員出席情形如下：

職 稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	職 稱
審計委員	林皓昱	5	0	100	會議主席暨召集人
審計委員	吳金榮	5	0	100	
審計委員	陳金龍	5	0	100	

詳細委員會召開及每位委員的出席情況，請參考本公司年報及公開資訊觀測站。

## 其他應記載事項：

日期	董事會(屆、次)	審計委員會(屆、次)	議案內容	審計委員會決議結果	證交法 14-5 所列事項	董事會決議結果
112.1.16	第19屆第05次	第2屆第4次	定期評估簽證會計師獨立性	全體出席委員同意通過	✓	全體出席董事同意通過
			討論 112 年度簽證會計師報酬	全體出席委員同意通過	✓	全體出席董事同意通過
			討論本公司 112 年度營運計畫案	全體出席委員同意通過	✓	全體出席董事同意通過
			制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則	全體出席委員同意通過	✓	全體出席董事同意通過

112.3.14	第19屆 第06次	第2屆 第5次	討論 111 年度營業報告書及財務報表案	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
			討論 111 年度盈餘分配案	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
			擬具 111 年度本公司「內部控制制度聲明書」案	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
			增訂本公司內部控制制度第九章「管理性控制作業」案	全體出席委員	✓	全體出席董事 同意通過
			修正本公司「股務單位內部控制制度」部分條文案	全體出席委員	✓	全體出席董事 同意通過
			修正本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部分條文案	全體出席委員	✓	全體出席董事 同意通過
			討論本公司內部稽核主管及會計主管異動案	全體出席委員	✓	全體出席董事 同意通過
112.5.09	第19屆 第07次	第2屆 第6次	定期評估簽證會計師適任性	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
			討論本公司 112 年第 1 季合併財務報表案	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
			修正本公司「股務單位內部控制制度」部分條文案	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
112.8.08	第19屆 第08次	第2屆 第7次	討論本公司 112 年第 2 季營業報告書及合併財務報表案	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
			討論為本公司董事及重要職員投保責任保險案	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
			討論本公司私募普通股補辦公開發行暨申請上市案	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
112.11.07	第19屆 第09次	第2屆 第8次	討論本公司 112 年第 3 季合併財務報表案	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
			擬具本公司 113 年度內部稽核查核計畫	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過
			向關係人「群策資產管理股份有限公司」購入不動產案	全體出席委員 同意通過	✓	全體出席董事 同意通過

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。