

# 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。
- 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 113 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 114 年 5 月 12 月第 2 屆第 15 次審計委員會及第 19 屆第 18 次董事會審議通過，認為安侯建業聯合會計師事務所之池世欽、潘俊名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

114 年度已開會 4 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 (任期屆滿)	2	0	100	獨立董事 114.6.10 全面改選，擔任會議主席暨召集人
審計委員	劉慧君 (新任)	2	0	100	
審計委員	吳金榮	4	0	100	
審計委員	陳金龍	4	0	100	

第 3 屆審計委員會任期自 114 年 6 月 10 日至 117 年 6 月 09 日。

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
114. 03. 11	第19屆 第16次	第2屆 第14次	討論 113 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 113 年度盈餘分配及基準日案	全體出席委員同意通過		全體出席董事同意通過
			擬具 113 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
			修正本公司「公司章程」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
			討論本公司 114 年度營運計畫案	全體出席委員		全體出席董事同意通過
114. 05. 12	第19屆 第17次	第2屆 第15次	定期評估本公司簽證會計師獨立性及適任性案	全體出席委員		全體出席董事同意通過
			討論本公司 114 年度委任簽證會計師報酬案	全體出席委員	✓	全體出席董事同意通過
			討論本公司 114 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
114. 08. 11	第20屆 第2次	第3屆 第1次	討論本公司 114 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
			討論本公司 114 年上半年度現金股利分配案	全體出席委員同意通過		全體出席董事同意通過
			討論本公司為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
114. 11. 10	第20屆 第3次	第3屆 第2次	討論本公司 114 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
			修正本公司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
			擬具本公司 115 年度內部稽核查核計畫案	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。