

審計委員會運作情形

為加強公司治理，本公司已成立審計委員會，本公司審計委員會由3位獨立董事組成，並推舉林宜靜董事為召集人，審計委員會負責審核公司財務報表之允當性表達，簽證會計師之選(解)任及獨立性，公司內部控制制度之實施、公司遵循相關法令規則及存在或潛在風險之控管等。

本公司1112年度審計委員共開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

112.01.01~112.12.31

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人	林宜靜	5	0	100.00	112.06.20連任
委員	梁又文	2	0	100.00	112.06.20新任
委員	喻銘鐸	2	0	100.00	112.06.20新任
委員	鄭友仁	3	0	100.00	112.06.20卸任
委員	陳峰志	3	0	100.00	112.06.20卸任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期 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	公司對審計委 員會意見之處 理
112.01.16 第2屆第14次	1. 審核調降資金貸與額度予子公司案。	無	審計委員全體同意通過。	全體出席董事同意通過。
112.03.17 第2屆第15次	1. 審核111年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書案。 2. 審核111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	無	審計委員全體同意通過。	全體出席董事同意通過。
112.05.12 第2屆第16次	1. 審核112年度簽證會計師獨立性評估及委任案。 2. 審核112年第1季合併財務報告案。	無	審計委員全體同意通過。	全體出席董事同意通過。
112.08.07 第3屆第1次	1. 審核112年第2季合併財務報告案。	無	審計委員全體同意通過。	全體出席董事同意通過。

112.11.6 第3屆第2次	<ol style="list-style-type: none"> 審核112年第3季合併財務報告案。 訂定113年度「稽核計劃」案。 審核對子公司資金貸與案。 	無	審計委員全體同意通過。	全體出席董事同意通過。
--------------------	--	---	-------------	-------------

(二)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：
無此情形。

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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1. 獨立董事與內部稽核主管定期於董事會召開當日會前，事先與獨立董事進行稽核業務報告，112年度共召開5次與獨立董事溝通會議，內部稽核主管就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出說明，若遇重大異常事項時，得隨時告知獨立董事，截至目前為止本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。112年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見，歷次溝通情形如下表：

會議日期	溝通重點	建議及結果
112.01.16	1. 自行編製財務報告進度案	無異議
112.03.17	1. 111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 2. 111年~112年稽核計畫查核項目執行情形	無異議
112.05.12	1. 112年稽核計畫查核項目執行情形	無異議
112.08.07	1. 112年稽核計畫查核項目執行情形	無異議
112.11.06	1. 112年稽核計畫查核項目執行情形 2. 113年度稽核計劃	無異議

2. 本公司簽證會計師與公司治理單位審計委員會於113年1月16日及3月8日進行會議，簽證會計師就本公司財務報告查核或核閱狀況及內部控制查核情形，與審計委員進行討論，並針對法令修訂對本公司有無重大影響，進行充分溝通。截至目前為止本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，其溝通情形如下表：

會議日期/地點/對象	溝通重點	建議及結果
113.01.16 地點：E-mail簡報 參加人員：全體獨立董事、 財會主管及劉裕祥會計師	治理單位溝通會議：112年度查核規劃事項 <ol style="list-style-type: none"> 查核範圍及方法 集團查核 舞弊事項之評估 關鍵查核事項 事務所品質管理制度 審計品質指標(AQI)及透明度報告 國際財務報導準則永續揭露準則 獨立性聲明 	無異議

<p>113.03.08 地點:本公司103會議室採 實體及視訊同時進行 參加人員:全體獨立董事、 財會主管及劉裕祥會計師</p>	<p>治理單位溝通會議：112年度查核後</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 查核之時間、方式及範圍 2. 顯著風險及關鍵查核事項 3. 對受查者財務報表可能具有重大影響之會計估 計及會計原則之選擇或變動 4. 與治理單位溝通事項 5. 未來（即將）適用之法令介紹 6. 111年審計品質指標報告(AQI Report) 	<p>無異議</p>
---	--	------------

3. 上述溝通情形亦於本公司網站之投資人專區/公司治理下可查詢。