

審計委員會

審計委員會

本公司依據法令規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

審計委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時應提供資源等事項，依審計委員會組織章程另定之。

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委會，原公司法、證券交易法等相關法令規定監察人職權由審計委員會負責執行。

1. 本公司設置 3 位具獨立性之審計委員，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。

2. 114 年審計委員會審議之主要工作重點包括：

財務報表、稽核及會計政策與程序、內部控制制度相關之政策與程序、重大之資產或衍生性商品交易、重大背書保證與資金貸與案、子公司增資案、簽證會計師資歷及獨立性評估、簽證會計師之委任、審計委員會績效評估自評、相關法規遵循。

審計委員資訊揭露(第三屆 112.05.31~115.05.30)

身份別	姓名	選(就)任日期 <初次選任日期>	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
審計委員 召集人	朱博湧	112.05.31 <112.05.31>	1.專業資格： (1)商務、財務、會計所需 相關科系之大專院校講師 以上。 2.經驗： (1)國立陽明交通大學管 理科學系專任教授 (2)財團法人交大思源基 金會常務理事 (3)申豐特用應材(股)公 司獨立董事 3.公司法 30 條所列之情事： 無。	1.依「公開發行公司獨立 董事設置及應遵循事 項辦法」，委任前二年 及任期期間均無第 3 條 第 1 項 1~9 款規定之各 項情事。 2.最近 2 年提供本公司或 其他關係企業商務、法 務、財務、會計等服務 所取得之報酬金額： 無。	3
審計委員	陳水金	112.05.31 <106.06.15>	1.專業資格： (1)取得會計師證書之專 業資格。	3. 三位獨立董事均符合 獨立性資格條件。	3

			<p>(2)商務、財務、會計所需相關科系之大專院校講師。</p> <p>(3)具商務、財務、會計之工作經驗，目前任職於元升會計師事務所。</p> <p>2.經驗：</p> <p>(1)勤業眾信會計師事務所執業會計師。</p> <p>(2)勤業會計師事務所執業會計師。</p> <p>(3)南開科技大學工業工程管理學系兼任講師。</p> <p>3.公司法 30 條所列之情事：無。</p>	
審計委員	吳中書	112.05.31 <112.05.31>	<p>1.專業資格：</p> <p>(1) 商務、財務、會計所需相關科系之大專院校講師以上。</p> <p>2.經驗：</p> <p>(1)國立臺灣大學經濟學系兼任教授。</p> <p>(2)台灣亞太產業分析專業協進會理事長。</p> <p>(3)台灣金融研訓院董事長。</p> <p>(4)台灣經濟學會理事長。</p> <p>(5)中華經濟研究院院長</p> <p>(6)台灣證券交易所常駐監察人</p> <p>(7)台灣人壽獨立董事</p> <p>3.公司法 30 條所列之情事：無。</p>	2

審計委員會 114 年出席狀況

114 年(截至 114.12.31 日止)審計委員會共開會 4 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)	備註
獨立董事	朱博湧	4	0	100%	
獨立董事	陳水金	4	0	100%	
獨立董事	吳中書	4	0	100%	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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。

114 年度運作情形

審計委員會 日期	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
114.03.12 (第三屆第 七次)	(1) 本公司一一三年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表討論案。 (2) 本公司一一三年度盈餘分配案。 (3) 本公司一一三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (4) 本公司簽證會計師獨立性評估案。 (5) 本公司簽證會計師委任及報酬案。 (6) 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 (7) 本公司「公司章程」修正案。 (8) 本公司「誠信經營守則」修正案。 (9) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」修正案。 (10) 本公司背書保證案。 (11) 本公司資金貸與案。	經全體出席 委員同意通 過。	經第十二屆第十 一次 114.03.12 董 事會全體出席董 事同意通過。
114.05.13 (第三屆第 八次)	(1) 本公司一一四年第一季合併財務報表承認案。	經全體出席 委員同意通 過。	經第十二屆第十 二次 114.05.13 董 事會全體出席董 事同意通過。
114.08.12 (第三屆第 九次)	(1) 本公司一一四年第二季合併財務報表承認案。 (2) 本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」修正案。 (3) 本公司背書保證案。	經全體出席 委員同意通 過。	經第十二屆第十 三次 114.08.12 董 事會全體出席董 事同意通過。
114.11.12 (第三屆第 十次)	(1) 本公司一一四年第三季合併財務報表承認案。 (2) 訂定本公司一一五年度稽核計畫案。 (3) 本公司「公司治理實務守則」修正案。 (4) 本公司「永續發展實務守則」修正案。 (5) 本公司背書保證案。	經全體出席 委員同意通 過。	經第十二屆第十 四次 114.11.12 董 事會全體出席董 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）。

1.114 年獨立董事與會計師之溝通情形摘要

會議日期	出席人員	溝通方式及重點	溝通結果
114.03.12 會計師與治理單位溝通會議	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 會計師-王玉娟 會計師-賴志維	1.與治理單位溝通暨財務報告查核之依據及意見 2.查核範圍與重大性 3.關鍵查核事項 4.本次查核重點說明 5.會計師獨立性 6.法令更新	洽悉，無其他意見。
114.11.12 會計師與治理單位溝通會議	獨立董事-朱博湧(視訊) 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 會計師-王玉娟(視訊)	1.溝通計畫 2.主辦會計師之角色及責任 3.查核計畫 4.會計師之獨立性 5.會計師事務所之品質管理系統 6.審計品質指標資訊 AQI	洽悉，無其他意見。

2. 114 年獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
114.03.12 審計委員會	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 稽核主管-劉焜生 會計師-王玉娟 會計師-賴志維	會議簡報 1.內部稽核業務報告。 (1)例形性稽核執行情形 (2)依法規規定應申報事項 (3)稽核缺失追蹤結果報告 (4)或有事項報告 2.113 年內部控制制度有效性之考核及出具「內部控制制度聲明書」案。	洽悉，無其他意見。
114.05.13 審計委員會	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 稽核主管-劉焜生 會計師-周建宏(視訊)	會議簡報 內部稽核業務報告 (1)例形性稽核執行情形 (2)依法規規定應申報事項 (3)稽核缺失追蹤結果報告 (4)或有事項報告	洽悉，無其他意見。
114.08.12 審計委員會	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊)	會議簡報 內部稽核業務報告	洽悉，無其他意見。

		獨立董事-陳水金 稽核主管-劉灶生 會計師-王玉娟	(1)例形性稽核執行情形 (2)依法規規定應申報事項 (3)稽核缺失追蹤結果報告 (4)或有事項報告	
	114.11.12 審計委員會	獨立董事-朱博湧(視訊) 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 稽核主管-劉灶生 會計師-王玉娟(視訊)	會議簡報 內部稽核業務報告。 (1)例形性稽核執行情形 (2)年度稽核缺失追蹤結果報告 (3)或有事項報告 (4)115 年度稽核計劃案報告	洽悉，另漳州正新未完工程轉損失議題於下次做專案報告。