

審計委員會運作情形資訊

108 年度審計委員會開會 5 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
主席	王俊明	5	0	100	
委員	陳永誠	5	0	100	
委員	馮小龍	5	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：

審計委員會 日期	議案內容	審計委員會決議結 果及後續處理
第六屆第十一次 108.03.21	1. 一〇七年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 2. 「銷售及收款循環(通路)」修訂案 3. 「取得或處分資產處理程序」修訂案 4. 一〇七年度董事暨經理人績效評估案 5. 一〇七年度董事及員工酬勞分配案 6. 一〇七年度營業報告書暨財務報表審核報告案 7. 一〇七年度盈餘分配案」案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過。
第六屆第十二次 108.05.02	「核決權限表」修訂案	
第六屆第十三次 108.08.01	1. 「薪工循環」修訂案 2. 一〇八年第二季財務報表審核案	
第六屆第十四次 108.11.07	處分「RODA」9%股權案	
第六屆第十五次 108.12.26	1. 「採購及付款循環(製造)」修訂案 2. 「生產循環」修訂案	

(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。

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。

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

（一）108 年度審計委員會與稽核主管溝通事項：

審計委員會 日期	溝通事項
第六屆第十一次 108.03.21	107 年 12 月~108 年 2 月稽核業務執行情形報告
第六屆第十二次 108.05.02	108 年 2~3 月稽核業務執行情形報告
第六屆第十三次 108.08.01	108 年第二季稽核業務執行情形報告
第六屆第十四次 108.11.07	108 年 8~9 月稽核業務執行情形報告
第六屆第十五次 108.12.26	108 年 10~11 月稽核業務執行情形報告

稽核每月透過稽核報告與獨立董事溝通；透過審計委員會議，每季至少一次報告稽核業務執行狀況，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

（二）108 年度審計委員會與會計師溝通事項：

日期	溝通事項
108.03.21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 查核人員查核財務報表之責任 2. 獨立性 3. 107 年度財務報告查核範圍及方式 4. 查核發現- <ol style="list-style-type: none"> (1) 關鍵查核事項-存貨評價/收入認列 (2) 查核調整差異 (3) 重要法令更新- <ol style="list-style-type: none"> A. 配合公司治理藍圖，提升董事職能措施 B. 修正上市上櫃公司治理實務守則 C. 申報非擔任主管職務之全時員工薪資資訊 D. 有關境外公司立法引進實質經濟活動之新規定
108.08.01	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核閱人員核閱期中財務報告之責任 2. 108 年第二季合併財務報告核閱範圍及方式 3. 核閱發現 4. 獨立性 5. 年度查核規劃 6. 重要法令更新-

- | | | |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none">A. 公司法及證交法修正重點B. 產創條例修正重點C. 境外資金匯回管理運用及課稅條例 | |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

本公司簽證會計師與審計委員會溝通事項，包括第二季及年度財務報告核閱或查核結果、查核或核閱範圍及時間規劃，以及重大發現、提供簽證會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明、決定須於財務報告中溝通之關鍵查核事項、法令修訂對公司之影響等情形。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。