

審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會共 6 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	王俊明	6	0	100	主席
獨立董事	陳永誠	6	0	100	委員
獨立董事	馮小龍	6	0	100	委員

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：

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
第七屆第十次 111.03.17	1. 內部控制稽核報告 2. 一一〇年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案修訂「公司章程」案 3. 一一〇年度「履行誠信經營情形」案 4. 修訂「電子作業循環」案 5. 訂定「董事及經理人績效評估辦法」案 6. 修訂「董事暨經理人薪酬管理辦法」案 7. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 8. 一一〇年度營業報告書暨財務報表審核報告案 9. 一一〇年度盈餘分配案	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。
第七屆第十一次 111.04.27	1. 內部控制稽核報告 2. 一一一年第一季財務報表報告 3. 一一一年第一季預算達成情形報告	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
第七屆第十二次 111.06.30	處分「MilDef Group AB」部份股權案	左列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
第七屆第十三	1. 內部控制稽核報告	左列各項議案審計委員

次 111.08.03	2. 一一一年第二季財務報表報告案 3. 一一一年第二季預算達成情形報告案	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
第七屆第十四次 111.11.02	1. 「內部控制稽核報告」案 2. 一一一年第三季財務報表報告案 3. 一一一年第三季預算達成情形報告案 4. 修訂「董事會議事規範」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
第七屆第十五次 111.12.21	1. 內部控制稽核報告 2. 變更簽證會計師案 3. 112年度簽證會計師獨立性評估結果 4. 訂定「防範內線交易管理作業程序」案 5. 訂定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案 6. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」案 7. 修訂「銷售及收款循環(製造)」相關內控內容案 8. 修訂「採購及付款循環(製造)」相關內控內容案	除- 1. 第一案委員建議子公司參考母公司規章辦法進行內部檢視並加以訂定或修訂辦法，並確實執行實施；及 2. 第五案因全體出席董事認為尚有疑慮，緩議並請相關人員與會計師事務所再進行了解溝通，是否有訂定的必要外，其餘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

(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) 111 年度審計委員會與稽核主管溝通事項：

溝通方式及日期期	溝通方式	溝通結果
第七屆第十次審計委員會 111.03.17	110 年 12 月~111 年 2 月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見
第七屆第十一次審計委員會 111.04.27	111 年 3 月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見
第七屆第十三次審計	111 年 4~6 月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同

委員會 111.08.03		意，無其他意見
第七屆第十四次審計委員會 111.11.02	111 年 7~9 月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見
第七屆第十五次審計委員會 111.12.21	111 年 10~11 月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見

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。

因本公司董事長與總經理同一人，本公司於第七屆第八次審計委員會通過，稽核業務報告增加一名董事簽核。

(二) 111 年度審計委員會與會計師溝通事項：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
111.03.17	第七屆第十次審計委員會會前	會計師	1. 110 年度合併及個體財務報告查核結果 2. 審計準則公報第 75 號之主要影響 3. 重要會計準則或解釋函及證管法令更新	同意，無其他意見
111.11.02	第七屆第十四次審計委員會會前	會計師	1. 111 年第三季合併財務報告核閱結果 2. 年度查核規劃 3. 公司治理 3.0-審計品質指標(AQI)揭露	同意，無其他意見

本公司簽證會計師與審計委員會溝通事項，包括第三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。

四、審計委員會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

- (一)、依本公司「董事會績效評估辦法」執行董事會及功能性委員會績效評估。
- (二)、評估週期：每年應至少執行一次內部董事會績效評估。
- (三)、評估期間：111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日。
- (四)、評估範圍：包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

(五)、評估方式：以自評方式進行，包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評。

(六)、評價等級：極優/非常同意 5 分；優良/同意 4 分； 中等/普通 3 分；差/不同意 2 分；極差/非常不同意 1 分

(七)、審計委員會績效評估結果：優良

審計委員會績效評估，衡量結果涵蓋五大面向，總題數為 21 題，各構面平均分數為 4.74 分（滿分 5 分）。

衡量項目	題數	平均得分	評價
A. 對公司營運之參與程度	4	4.67	
B. 審計委員會職責認知	5	4.67	
C. 提供功能性委員會決策品質	7	4.67	
D. 審計委員會組成及成員選任	2	5.00	
E. 內部控制	3	4.67	
合計/平均數	21	4.74	優良

(八)結論：

依據評鑑結果，審計委員會的組織運作情形良好，本公司將持續精進審計委員會職能，健全企業經營與落實公司治理之成效。