

審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會共 7 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	7	0	100	主席/於 112 年 6 月 14 日改選連任
獨立董事	陳永誠	7	0	100	委員/於 112 年 6 月 14 日改選連任
獨立董事	馮小龍	7	0	100	委員/於 112 年 6 月 14 日改選連任

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：

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
第七屆第十六 次 112.03.23	1. 內部控制稽核報告 2. 一一一年度「內部控制制度有效性考核」及 「內部 控制制度聲明書」案 3. 一一一年度營業報告書暨財務報表審核報告 案 4. 一一一年度盈餘分配案 5. 修訂「公司章程」案 6. 修訂「股東會議事規則」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。
第七屆第十七 次 112.05.03	1. 內部控制稽核報告 2. 一一二年第一季財務報表報告案 3. 一一二年第一季預算達成情形報告案	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
第八屆第一次 112.06.14	推舉委員會主席案	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 體委員決議通過由王俊 明董事續任
第八屆第二次 112.06.28	訂定「預先核准非確信服務政策之一般性原 則」案	左列項議案審計委員會 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
第八屆第三次 112.08.02	1. 內部控制稽核報告 2. 一一二年第二季財務報表報告案 3. 一一二年第二季預算達成情形報告案 4. 修訂「生產循環」相關內控內容案 5. 修訂「研發循環」相關內控內容案	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
第八屆第四次 112.11.01	1. 「內部控制稽核報告」案 2. 一一二年第三季財務報表報告案 3. 一一二年第三季預算達成情形報告案 4. 訂定「資通安全管理辦法」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
第八屆第五次 112.12.20	1. 內部控制稽核報告 2. 113年度稽核計畫通過案 3. 113年度簽證會計師獨立性評估結果案	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

(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)112 年度審計委員會與稽核主管溝通事項：

溝通方式及日期	溝通方式	溝通結果
第七屆第十六次審計委員會 112.03.23	111 年 12 月~112 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
第七屆第十七次審計委員會 112.05.03	112 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
第八屆第三次審計委員會 112.08.02	112 年 4~6 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
第八屆第四次審計委員會 112.11.01	112 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
第八屆第五次審計委員會 112.12.20	112 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) 112 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
112.03.23	第七屆第十六次審計委員會會前	施威銘 會計師	1. 111 年度合併及個體財務報告查核結果 2. 重要法規及準則更新 (1) 上市上櫃公司治理實務守則 (2) 上市上櫃公司永續發展實務守則	同意，無其他意見
112.11.01	第八屆第四次審計委員會會前	高靚玟 會計師	1. 112 年第三季合併財務報告核閱結果 2. 年度查核規劃 3. 重要證管法令更新- (1) 上市櫃及興櫃公司財報審閱標準修正證交法第 43 條之 1 (2) 預告「證券交易法第四十三條之一第一項取得股份申報辦法」修正草案 (3) 修正證交法第 14 條之 4、第 14 條之 5、第 178 條及第 181 條之 2 (4) 上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點 (5) 預告「公開發行公司年報應行記載事項準則」及「公司募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則」修正草案 4. 國際永續揭露準則之介紹	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：112 年 1 月 1 日至 112 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 4.66 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	4.62	
D. 審計委員會組成及成員選任	2	4.67	
E. 內部控制	3	4.67	
合計/平均數	21	4.66	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。