

(一)、審計委員會運作情形參與董事會運作情形：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會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，審議的事項主要包括：

- 1、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2、內部控制制度有效性之考核。
- 3、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4、審核涉及董事自身利害關係之事項。
- 5、審核重大之資產或衍生性商品交易。
- 6、審核重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7、審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8、審核簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9、審核財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10、審核年度財務報告及半年度財務報告。
- 11、審核其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員會運作情形：

第二屆審計委員會 109 年共開會 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】	備註
獨立董事	王全喜	5	0	100.00%	
獨立董事	張鎮安	5	0	100.00%	
獨立董事	張汝恬	4	1	80.00%	無法親自出席時，委由王全喜委員代理出席。

其他應記載事項：

1、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。

(1)、證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

109 年度共召開 5 次審計委員會議，決議事項內容如(註 1)，審計委員會對於證交法第 14 條之 5 所列事項均無異議照案通過。

(2)、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。

2、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

3、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）。

本公司內部稽核主管定期與審計委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形、次年度稽核計畫及內部控制制度執行情形等，另審計委員會來電向稽核主管詢問或告知辦理。本公司簽證會計師定期每年至少一次於審計委員會議中報告財務報表查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會及時向審計委員報告。

109 年度歷次溝通情形概要如(註 2)及(註 3)

註 1：

屆次	開會日期	議案內容	
2	11	109/03/05	1.本公司 108 年度營業報告書及財務報表案
			2.本公司 108 年度盈餘分派案
			3.盈餘轉增資發行新股案
			4.本公司 108 年度內部控制制度聲明書
			5.本公司民國 109 年度財務報表簽證會計師委任案
			6.修訂本公司「董事會議事規則」案
			7.修訂本公司「公司治理實務守則」案
			8.修訂本公司「企業社會責任實務守則」案
			9.修訂本公司「誠信經營守則」案
			10.修訂本公司「公司章程」案
			11.修訂本公司「股東會議事規則」案
			12.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案
			13.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案
			14.修訂本公司「背書保證作業程序」案
			15.修訂本公司「審計委員會組織規程」案
			16.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」
			17.修訂本公司「會計制度」
			18.修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案
			19.修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案
2	12	109/05/07	1.本公司 109 年第 1 季財務報表
2	13	109/08/07	1.本公司 109 年第 2 季財務報表
			2.訂定本公司除息基準日及盈餘轉增資發行新股相關事宜案
2	14	109/11/12	1.本公司 109 年第 3 季財務報表
2	15	109/12/17	1.本公司 109 年度稽核計劃
			2.修訂本公司內部控制制度案

註 2：與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點
109/03/05	1.109 年 1 月-3 月稽核計畫執行情形報告
109/05/07	1.109 年 3 月-5 月稽核計畫執行情形報告
109/08/07	1.109 年 4 月-8 月稽核計畫執行情形報告
109/11/12	1.109 年 7 月-11 月稽核計畫執行情形報告
109/12/17	1.109 年 10 月-12 月稽核計畫執行情形報告

註 3：與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點
109/03/05	1.安排會計師向審計委員進行報告及說明 查核結果、財務成本及財務報表自編提報董事會進行說明。 2.會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通，本次會議審計委員無意見。
109/05/07	1.安排會計師向審計委員進行報告及說明 核閱方式及範圍、會計師核閱結論進行說明。 2.會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通，本次會議審計委員無意見。
109/08/07	1.安排會計師向審計委員進行報告及說明 核閱方式及範圍、會計師核閱結論及 Covid19 之影響進行說明。 2.會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通，本次會議審計委員無意見。
109/11/12	1.安排會計師向審計委員進行報告及說明 核閱方式及範圍、會計師核閱結論、Covid19 之影響及關鍵查核事項之溝通進行說明。 2.會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通，本次會議審計委員無意見。