

(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 4 屆審計委員會於 114 年度共開會 5 次【A】，獨立董事出席席情形如下：

第 4 屆審計委員會運作情形					
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	陳慰慈	4	1	80%	
獨立董事	宋文琪	5	0	100%	
獨立董事	羅明威	5	0	100%	

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：
114 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每季至少一次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。

本公司簽證會計師每季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。

114 年度歷次溝通情形概要如(註 2)及(註 3)

註 1：決議事項內容如下

屆	次	開會日期	議案內容
4	5	114/03/05	1.通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 2.通過本公司 113 年度盈餘分派案 3.通過本公司 113 年度內部控制制度聲明書 4.通過本公司民國 114 年度財務報表簽證會計師委任案 5.通過修訂本公司「公司章程」案 6.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案 7.通過本公司審計委員會 113 年度績效案
4	6	114/05/08	1.通過本公司 113 年第 1 季合併財務報表
4	7	114/08/07	1.通過本公司 114 年第 2 季合併財務報表 2.通過本公司 113 年度永續報告書 3.通過修訂本公司「內部控制制度」
4	8	114/11/06	1.通過本公司 113 年第 3 季合併財務報表 2.通過本公司擬成立品森匯股份有限公司 3.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案
4	9	114/12/18	1.通過本公司 114 年度稽核計劃

獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	性質	溝通事項	溝通結果
114/03/05	審計委員會	1.113 年 11 月-114 年 3 月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/05/08	審計委員會	1.114 年 2 月-5 月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/08/07	審計委員會	1.114 年 4 月-8 月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/11/06	審計委員會	1.114 年 7 月-11 月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/12/18	審計委員會	1.114 年 10 月-12 月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	性質	溝通事項	溝通結果
114/03/05	審計委員會	安排會計師向審計委員進行報告及說明查核方式及結果、經查核之公司及新增重要子公司進行說明。	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。
114/05/08	審計委員會	安排會計師向審計委員進行報告及說明核閱方式及範圍、經核閱之公司、在建房地及其他提醒事項進行說明。	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。
114/08/07	審計委員會	安排會計師向審計委員進行報告及說明核閱方式及範圍、經核閱之公司及匯率變動影響進行說明。	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。
114/11/06	審計委員會	安排會計師向審計委員進行報告及說明核閱方式及範圍、經核閱之公司、重大科目說明及關鍵查核事項進行說明。	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。