

一、審計委員會

審計委員會以監督公司下列事項為主要目的：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
3. 公司內部控制之有效實施。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會審議的主要項目如下：

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. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、審計委員會成員及出席狀況

1. 審計委員會成員：

| 姓名 |
|--------------|
| 王金寶獨立董事(召集人) |
| 黃炳順獨立董事 |
| 張光瑤獨立董事 |

2. 2023 年度審計委員會開會 5 次，委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) |
|---------------|-----|------------|--------|----------------|
| 獨立董事 (召集人) | 王金寶 | 5 | 0 | 100% |
| 獨立董事 | 黃炳順 | 4 | 1 | 80% |
| 獨立董事 | 張光瑤 | 5 | 0 | 100% |

三、2023 年審計委員會運作情形

| 開會日期 | 議案內容 | 決議結果 | 執行情形 |
|------------------|---|--------|---------|
| 2023 年 3 月 24 日 | 第一案:本公司 111 年度營業報告書、財務報表案。 第二案:111 年度「盈餘分派案」。 第三案:通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書。 第四案:修訂「公司治理實務守則」部分條文案。 第五案:對本公司簽證會計師進行獨立性及適任性評估。 第六案:擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向公司提供非認證服務。 | 同意照案通過 | 依會議決議執行 |
| 2023 年 5 月 4 日 | 第一案:本公司 112 年度第一季財務報表案。 | 同意照案通過 | 依會議決議執行 |
| 2023 年 8 月 2 日 | 第一案:本公司 112 年度第二季財務報表案。 第二案:擬訂本公司一一一年度盈餘分派案之除息基準日相關作業案。 | 同意照案通過 | 依會議決議執行 |
| 2023 年 11 月 1 日 | 第一案:本公司 112 年度第三季財務報表案。 第二案:修訂「內部控制制度-電腦化資訊系統處理循環」部分條文。 第三案:擬修訂「內部控制制度-採購循環」及「內部控制制度-生產循環」核決權限表部分條文。 | 同意照案通過 | 依會議決議執行 |
| 2023 年 12 月 22 日 | 第一案:民國 113 年內部稽核計畫案。 第二案:民國 113 年營運計畫書案。 第三案:民國 113 年預算案。 | 同意照案通過 | 依會議決議執行 |