

審計委員會

一、設置目的及依據：

為使本公司之公司治理發展完善、強化董事會職能及公司內部監控機制，爰依據證券交易法第 14 條之 4 第 5 項及金管會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 1070345233 號令之規定，本公司於 108 年 3 月 22 日第十二屆第十二次董事會決議通過設置「審計委員會」取代監察人，及訂定本公司「審計委員會組織規程」。108 年 6 月 10 日股東常會全面改選董事後，由全體獨立董事組成第一屆之「審計委員會」並推舉召集人。

二、本委員會之職權事項：

- (一) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (二) 內部控制制度有效性之考核。
- (三) 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。
- (四) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (五) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (六) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (七) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (八) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (九) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (十) 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。
- (十一) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

三、成員與任期：本屆委員為第四屆，任期為 112 年 06 月 19 日至 115 年 06 月 18 日

職稱	姓名	學歷	經歷
獨立董事 (召集人)	侯榮顯	成功大學會計研究所	安永聯合會計師事務所高雄所所長 統懋半導體股份有限公司獨立董事 堤維西交通工業股份有限公司獨立董事 吉源控股股份有限公司獨立董事 鈦昇科技股份有限公司法人董事代表人 嘉威生活股份有限公司法人董事代表人
獨立董事	黃瑞沐	明志工專機械工程科	彰化銀行董事 彰化銀行總經理 臺灣銀行副總經理 台灣苯乙烯工業股份有限公司獨立董事
獨立董事	陳芳苓	淡江大學工商管理學系	友聯光學股份有限公司經理 全通事務處理股份有限公司協理 弘通股份有限公司副總經理

四、運作情形

(一)本屆委員出席情形如下(112年6月19日至112年12月31日)：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	侯榮顯	5	0	100	召集人 112.6.19連任
獨立董事	黃瑞沐	5	0	100	112.6.19就任
獨立董事	陳芳苓	5	0	100	112.6.19就任

(二)決議事項

屆次(日期)	審計委員會重要決議事項	所有獨立董事意見 及公司對獨立董事意見處理
第4屆第1次審計委員會 2023/06/19	1. 推選第四屆審計委員會之召集人案	所有獨立董事同意通過
	2. 為促進體育活動，擬透過體育署專戶捐贈「台鋼雄鷹棒球隊股份有限公司-台鋼雄鷹棒球隊」案	所有獨立董事同意通過
	3. 上海銀行疫後振興貸款授信案	所有獨立董事同意通過
第4屆第2次審計委員會 2023/08/07	1. 112年第2季合併財務報告案	所有獨立董事同意通過
	2. 修訂公司章程案	所有獨立董事同意通過
	3. 本公司組織架構調整案	所有獨立董事同意通過
	4. 修訂本公司「核決權限表」案	本案保留，留待下次會議討論
	5. 修訂本公司「印鑑管理辦法」案	所有獨立董事同意通過
第4屆第3次審計委員會 2023/08/07	1. 修訂本公司「核決權限表」案	所有獨立董事同意通過
第4屆第4次審計委員會 2023/11/06	1. 本公司一一二三年第三季合併財務報告案	所有獨立董事同意通過
	2. 本公司組織架構調整案	所有獨立董事同意通過
	3. 修訂本公司「核決權限表」案	所有獨立董事同意通過
	4. 修訂公司章程案	所有獨立董事同意通過
	5. 本公司新任會計及財務主管委任案	所有獨立董事同意通過
	6. 本公司處分(部分轉租)使用權資產予關係人案	所有獨立董事同意通過
	7. 重要子公司聯瑞公司資金貸與案	所有獨立董事同意通過
	8. 展延對重要子公司背書保證案	所有獨立董事同意通過
第4屆第5次審計委員會 2023/12/25	1. 本公司113年度預算案	所有獨立董事同意通過
	2. 本公司113年度稽核計畫案	所有獨立董事同意通過

五、112年獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下，內部稽核主管與獨立董事溝通次數為6次。

內部稽核主管參與會議及日期	溝通內容
112年3月14日董事會	111年第4季稽核計畫執行情形報告
112年5月3日董事會	112年第1季稽核計畫執行情形報告
112年7月7日獨立董事與內部稽核主管溝通會議(單獨溝通)	查核異常情形報告
112年8月7日董事會	112年第2季稽核計畫執行情形報告
112年11月6日董事會	112年第3季稽核計畫執行情形報告
112年12月25日董事會	113年度稽核計畫報告

(二)112年獨立董事與會計師溝通情形摘要如下，會計師與獨立董事溝通次數為5次。

會計師參與會議及日期	溝通事項
112年3月14日審計委員會及董事會	111年度個體及合併財務報表進行說明
112年5月3日審計委員會及董事會	112年度第1季合併財務報表進行說明
112年8月7日獨立董事與會計師溝通會議(單獨溝通)	年度查核規劃事項、關鍵查核事項、風險及財務相關議題等
112年8月7日審計委員會及董事會	112年度第2季合併財務報表進行說明
112年11月6日審計委員會及董事會	112年度第3季合併財務報表進行說明