

審計委員會

成員：

曾宗琳(召集人)

趙梅君

林尚誼

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，獨立董事背景介紹請詳董事會成員頁面。

審計委員會 2023 年度運作情形如下：

一、審計委員會年度工作重點彙整：

審計委員會於 2023 年度審議之事項主要包括以下項目：

- (1) 財務報告審閱
- (2) 公司章程及相關公司作業程序
- (3) 重要會計政策與程序
- (4) 內部控制制度有效性之考核
- (5) 重大之資產交易
- (6) 重大資金貸與及背書保證交易
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- (8) 簽證會計師獨立性評估
- (9) 內部稽核主管之任免

● 審閱財務報告

董事會造具本公司 2023 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核及出具查核報告書。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會依規定進行內部控制制度有效性之考核，稽核主管、簽證會計師及管理階層定期向審計委員會報告。

● 簽證會計師獨立性及適任性

為確保簽證會計師事務所之獨立性，本公司係參照會計師法第 47 條、會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表及會計師事務所編製審計品質指標(AQI)指引，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，每年

亦取得會計師獨立聲明書。本公司於 2023 年 2 月 20 日召開之審計委員會及董事會進行報告，簽證會計師經評估係符合獨立性。

職稱	姓名	就任期間會議次數(A)	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人暨獨立董事	曾宗琳	7	7	0	100%	於 2023 年 6 月 6 日改選連任
獨立董事	楊榮恭	3	3	0	100%	於 2023 年 6 月 5 日卸任
獨立董事	程建中	3	3	0	100%	於 2023 年 6 月 5 日卸任
獨立董事	趙梅君	4	4	0	100%	於 2023 年 6 月 6 日改選新任
獨立董事	林尚誼	4	4	0	100%	於 2023 年 6 月 6 日改選新任

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，請參考本公司網站董事會頁面介紹 三、最近年度董事會之重要決議，均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。

(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）：

(1) 本公司內部稽核主管每季向審計委員會報告稽核業務執行情形，2023年度歷次溝通情形摘要如下：

日期	性質與溝通內容	獨立董事建議及執行處理結果
2023年2月20日 審計委員會	1. 2022年第四季內部稽核結果報告。 2. 2022年第三季內部稽核改善情形報告。 3. 2022年度內控聲明書。	1. 獨立董事無意見且無建議。 2. 獨立董事無意見且無建議。 3. 審議通過後提報董事會。
2023年5月2日	1. 2023年第一季內部稽核結果報告。	1. 獨立董事無意見且無建議。

審計委員會		
2023年8月1日 審計委員會	1. 2023年第二季內部稽核結果報告	1. 獨立董事無意見且無建議。
2023年10月31日 審計委員會	1. 2023年第三季內部稽核結果報告 2. 2023年第二季內部稽核改善情形報告。 3. 2024年度稽核計畫	1. 獨立董事無意見且無建議。 2. 獨立董事無意見且無建議。 3. 審議通過後提報董事會。

(2) 審計委員會每年定期與簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果及其他相關法令要求溝通事項進行討論，並就簽證會計師及獨立性進行審核，2023年度歷次溝通情形摘要如下：

日期	性質與溝通內容	獨立董事建議及執行處理結果
2023年2月20日 審計委員會	1. 會計師獨立性及適任性評估。 2. 2022年度合併財務報告查核結果。 3. 與治理單位溝通事項。	1. 獨立董事無意見且無建議。 2. 審議通過後提報董事會。 3. 獨立董事無意見且無建議。
2023年5月2日 審計委員會	1. 2023年第1季合併財務報告核閱結果。 2. 與治理單位溝通事項。	1. 審議通過後提報董事會。 2. 獨立董事無意見且無建議。
2023年8月1日 審計委員會	1. 2023年第2季合併財務報告查核結果。 2. 與治理單位溝通事項。	1. 審議通過後提報董事會。 2. 獨立董事無意見且無建議。
2023年10月31日 審計委員會	1. 2023年第3季合併財務報告核閱結果。 2. 與治理單位溝通事項。	1. 審議通過後提報董事會。 2. 獨立董事無意見且無建議。

(3) 本公司定期召開審計委員會並視情形邀請會計師、稽核主管及相關主管列席，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。