

審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形資訊

最近年度(2020年)起截至年報刊印日止，本公司審計委員會開會共6次【A】，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	梁博淞	6	0	100%	無
獨立董事	Tan Bee Ling	6	0	100%	無
獨立董事	李介民	5	1	83%	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作情形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：

(一)證交法第14條之5所列事項：無。

董事會	議案內容及後續處理	證交法 § 14-5 所列事 項	未經審計委員 會通過，而經 全體董事2/3 以上同議之決 議事項
第四屆 第7次 2020. 03. 19	1. 2019年度營業報告書及財務報表案。	√	無此情事
	2. 本公司董事(含獨立董事)報酬案。	√	無此情事
	3. 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。	√	無此情事
	4. 修訂本公司「內部稽核實施細則」案。	√	無此情事
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：無。		
第四屆 第8次 2020. 05. 07	1. 2020年度第一季合併財務報告。	√	無此情事
	2. 2020年度會計師公費案。	√	無此情事
	3. 財務暨會計主管異案。	√	無此情事
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：無。		
第四屆 第9次 2020. 08. 06	1. 修訂本公司「核決權限表」案。	√	無此情事
	2. 2020年度第二季合併財務報告案。	√	無此情事
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：無。		
第四屆 第10次 2020. 11. 12	1. 2020年度第三季合併財務報告。	√	無此情事
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：無。		
第四屆 第11次 2021. 03. 23	1. 2020年度營業報告書及財務報表案。	√	無此情事
	2. 本公司董事(含獨立董事)報酬案。	√	無此情事
	3. 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。	√	無此情事
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：無。		
第四屆 第12次 2021. 05. 11	1. 2021年度第一季合併財務報告。	√	無此情事
	2. 2021年度會計師公費案。	√	無此情事
	3. 簽證會計師因內部工作職務調整變更會計師案。	√	無此情事
	4. 修定本公司之非重要子公司 Greencycle Industries Sdn. Bhd. 2021年度稽核計畫案。	√	無此情事
	5. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	√	無此情事

審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。
公司對審計委員會意見之處理：無。

(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：

1. 本公司於2020年3月19日董事會決議通過獨立董事報酬案時已依「公開發行公司董事會議事辦法」第18條之規定，全程錄音錄影存證：於決議獨立董事報酬案時，獨立董事梁博淞、獨立董事李介民及獨立董事TAN BEE LING迴避並未參與表決。

2. 本公司於2021年3月23日董事會決議通過獨立董事報酬時已依「公開發行公司董事會議事辦法」第18條之規定，全程錄音錄影存證：於決議獨立董事報酬案時，獨立董事梁博淞、獨立董事李介民及獨立董事TAN BEE LING迴避並未參與表決。

三、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)：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- 獨立董事與會計師定期會議，會計師於年度查核完成階段就重要之查核發現及內部控制缺失等事項，以及合併財報核閱情形向獨立董事報告。
- 若遇特殊重大狀況，會計師即時向董事會報告。
- 董事會若有重要相關議題，亦會邀請會計師列席，提供專業意見，增加會計師與獨立董事互動機會。
- 稽核主管於稽核報告及追蹤報告呈核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，相關意見透過信箱回覆，並定期當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢。稽核主管定期參加審計委員會及董事會並提出稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況。

(二)本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

最近年度及截至年報刊印日止溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	建議及結果
2020/05/07	2020年第1季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

(三)本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

最近年度及截至年報刊印日止溝通情形摘錄如下表：

日期	溝通重點	建議及結果
2020/03/19 (審計委員會)	1. 2019年第4季內部稽核業務報告。 2. 2019年度「內部控制制度聲明書」。 3. 2020年度稽核計畫修訂案。 4. 「財務報表編製流程之管理作業程序」修訂案。 5. 「內部稽核實施細則」修訂案。	無異議
2020/05/07 (審計委員會)	1. 2020年第1季內部稽核業務報告。	無異議
2020/08/06 (審計委員會)	1. 2020年第2季內部稽核業務報告。 2. 「核決權限表」修訂案。	無異議
2020/11/12 (審計委員會)	1. 2020年第3季內部稽核業務報告。 2. 2021年度稽核計畫。	無異議
2021/03/23 (審計委員會)	1. 2020年第4季內部稽核業務報告。 2. 2020年度「內部控制制度聲明書」。 3. 2020年度稽核計畫修訂案。	無異議

		4. 「財務報表編製流程之管理作業程序」修訂案。 5. 「內部稽核實施細則」修訂案。	
2021/05/11 (審計委員會)		1. 2021年第1季內部稽核業務報告。 2. 2021年度稽核計畫修訂案。	無異議

2. 監察人參與董事會列席情形：本公司並未設置監察人，故不適用。