

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(2021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	6	0	100%	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11次 2021. 03. 23	1. 2020年度營業報告書及財務報表案。	V	無此情事
	2. 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。	V	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。	V	無此情事
	2. 2021年度會計師公費案。	V	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。	V	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。	V	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。			
第五屆 第1次 2021. 08. 25	1. 2021年度第二季合併財務報告案。	V	無此情事
	2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	V	無此情事
	3. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	V	無此情事
	4. 修訂本公司內部控制制度案。	V	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。		
第五屆 第2次 2021. 11. 11	1. 2021年度第三季合併財務報告。	V	無此情事
	2. 訂定本公司「員工持股信託規則」案。	V	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。		
第五屆 第3次 2022. 03. 18	1. 2021年度營業報告書及財務報表案。	V	無此情事
	2. 2022年度會計師公費案。	V	無此情事
	3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	V	無此情事
	4. 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。	V	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。		

第五屆 第4次 2022.05.12	1. 2022年度第一季合併財務報告。	V	無此情事
	2. 本公司之子公司-正原再生膠有限公司擬裝設太陽光電設備及屋頂換置案。	V	無此情事
	3. 修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。	V	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2021年3月23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2022年3月18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：

1. 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。
2. 若遇特殊重大狀況，會計師即時向董事會報告。
3. 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。
4. 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
2021/06/30	1. 2021年第2季關鍵查核事項說明及討論。 2. 無法親赴查核之因應策略溝通。 3. 2021年度規劃查核時程及2021年度重要證管法令更新對公司之影響進行討論及溝通。	無異議
2022/03/18	1. 2021年第四季關鍵查核事項說明及討論。 2. 針對重要法規更新對公司之影響進行討論及溝通。	無異議

(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
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」。	無異議
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
2021/08/25	1. 2021年第2季內部稽核業務報告。	無異議

(審計委員會)	2. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。 3. 「資金貸與他人作業程序」修訂案。 4. 內部控制制度修訂案。	
2021/11/11 (審計委員會)	1. 2021年第3季內部稽核業務報告。 2. 2022年度稽核計畫修訂案。	無異議
2022/03/18 (審計委員會)	1. 2021年第4季內部稽核業務報告。 2. 2021年度「內部控制制度聲明書」。 3. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。	無異議
2022/05/12 (審計委員會)	1. 2021年第1季內部稽核業務報告。 2. 「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」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。