

審計委員會運作情形資訊

最近年度(2023年)起截至年報刊印日止，本公司審計委員會開會共8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】	備註
獨立董事	梁博淞	8	0	100%	無
獨立董事	TAN BEE LING	8	0	100%	無
獨立董事	李介民	6	2	75%	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，應敘明審計委會召開日期、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)證交法第14條之5所列事項：					
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以上同意之決議事項	
第五屆 第9次 2023.03.16	1. 2022年度營業報告書及財務報表案。		V	無此情事	
	2. 出具本公司執行有效之「內部控制制度聲明書」。		V	無此情事	
	3. 2023年度委任簽證會計師暨評估會計師獨立性及適任案。		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10次 2023.05.09	1. 2023年度第一季合併財務報告。		V	無此情事	
	2. 2023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	
	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11次 2023.07.11	本公司擬取得不動產案。		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12次 2023.08.23	1. 2023年度第二季合併財務報告。		V	無此情事	
	2. 修正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13次 2023.11.08	1. 2023年度第三季合併財務報告。		V	無此情事	
	2. 本公司及子公司2024年度稽核計畫案。		V	無此情事	
	3. 訂本公司「人權政策案」。		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14次 2023.12.05	1. 本公司宜蘭蘇澳廠房擴建案。		V	無此情事	
	2. 本公司擬辦理112年現金增資發行新股案。		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16次 2024.03.13	1. 2023年度營業報告書及財務報表案。	V	無此情事
	2. 出具本公司執行有效之「內部控制制度聲明書」。	V	無此情事
	3. 2024年度委任簽證會計師暨評估會計師獨立性及適任案	V	無此情事
	4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	V	無此情事
	5. 修正本公司「公司治理實務守則」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17次 2024.5.02	1. 2024年度第一季合併財務報告。	V	無此情事
	2. 2024年會計師公費案	V	無此情事
	3. 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。	V	無此情事
	4. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	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。		

(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2023年3月16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2024年3月13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
2023/03/16	1. 2022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。
2023/11/08	1. 2023年第三季關鍵查核事項說明及討論。	無異議

	2.針對重要法規更新對公司之影響進行討論及溝通。																							
2024/03/13	1.2023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																						
<p>(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：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>溝通重點</th> <th>建議及結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2023/03/16</td> <td>1.2022年第4季內部稽核業務報告。 2.2022年度「內部控制制度聲明書」。</td> <td>無異議</td> </tr> <tr> <td>2023/05/09</td> <td>1.2023年第1季內部稽核業務報告。</td> <td>無異議</td> </tr> <tr> <td>2023/08/23</td> <td>1.2023年第2季內部稽核業務報告。</td> <td>無異議</td> </tr> <tr> <td>2023/11/08</td> <td>1.2023年第3季內部稽核業務報告。 2.2024年度稽核計畫修訂案。</td> <td>無異議</td> </tr> <tr> <td>2024/03/13</td> <td>1.2023年第4季內部稽核業務報告。 2.2023年度「內部控制制度聲明書」。</td> <td>無異議</td> </tr> <tr> <td>2024/05/02</td> <td>1.2024年第1季內部稽核業務報告。</td> <td>無異議</td> </tr> </tbody> </table>				日期	溝通重點	建議及結果	2023/03/16	1.2022年第4季內部稽核業務報告。 2.2022年度「內部控制制度聲明書」。	無異議	2023/05/09	1.2023年第1季內部稽核業務報告。	無異議	2023/08/23	1.2023年第2季內部稽核業務報告。	無異議	2023/11/08	1.2023年第3季內部稽核業務報告。 2.2024年度稽核計畫修訂案。	無異議	2024/03/13	1.2023年第4季內部稽核業務報告。 2.2023年度「內部控制制度聲明書」。	無異議	2024/05/02	1.2024年第1季內部稽核業務報告。	無異議
日期	溝通重點	建議及結果																						
2023/03/16	1.2022年第4季內部稽核業務報告。 2.2022年度「內部控制制度聲明書」。	無異議																						
2023/05/09	1.2023年第1季內部稽核業務報告。	無異議																						
2023/08/23	1.2023年第2季內部稽核業務報告。	無異議																						
2023/11/08	1.2023年第3季內部稽核業務報告。 2.2024年度稽核計畫修訂案。	無異議																						
2024/03/13	1.2023年第4季內部稽核業務報告。 2.2023年度「內部控制制度聲明書」。	無異議																						
2024/05/02	1.2024年第1季內部稽核業務報告。	無異議																						

