

審計委員會成員專業資格與經驗

本公司於 97 年 5 月 27 日成立審計委員會並依循「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」訂定本公司「審計委員會組織規程」。本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會主要協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。成原專業資格與經驗如下：

姓名	條件	專業資格與經驗
獨立董事:傅馨儀		畢業於台北大學法學系碩士、政治大學會計學碩士，現任平鑫國際法律事務所主持律師、皮多斯國際股份有限公司董事長、中華民國仲裁協會仲裁人、全國認證基金會(TAF)申訴委員，主要經歷有總統府法規委員會委員、中華民國律師公會全國聯合會理事、財政部北區國稅局薦任職等財稅法務、中華民國律師公會全國聯合會副秘書長、龐波國際法律事務所執業律師，具有 20 年以上之法務及商務工作經驗，且有相當豐富之法律實務經驗及財會知識。
獨立董事:何亞潔		畢業於成功大學會計學系，現任懋輝聯合會計師事務所執業會計師，主要經歷有安侯建業聯合會計師事務所高級審計員、正風聯合會計師事務所副理，具有 20 年以上會計及財務工作經驗，且有相當豐富之會計及財務分析能力。
獨立董事:李曉佩		畢業於靜宜大學會計系，現任鴻穩會計師事務所執業會計師、富野大飯店股份有限公司獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員，主要經歷有安侯建業聯合會計師事務所審計部副理、行政院金融監督管理委員會證券期貨局第一組、台北市會計師公會紀律委員會委員、台北市商業管理處輪值會計師，具有 25 年以上會計及財務工作經驗，且有相當豐富之會計及財務分析能力。

審計委員會之年度工作重點及運作情形

審計委員會於 113 年度舉行了五次會議，審議的事項主要包括：

1. 簽證會計師委任及酬金討論
2. 會計師獨立性及適任性評估
3. 營業報告書、財務報告
4. 盈餘分配
5. 內部控制制度及內部稽核制度之修正
6. 內部控制制度聲明書
7. 內部稽核情形報告
8. 管理辦法修訂

9. 內部稽核計劃

10. 功能性委員會績效自評

● 審閱財務報告

本公司董事會造具民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表（包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表）等表冊經資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及謝智政會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案業經113年3月13日第六屆第九次審計委員會審議通過，認為尚無不合。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查公司稽核部門及簽證會計師所出具之報告。參考2013年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發佈之內部控制制度－內部控制的整合性架構(Internal Control－Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理及內部控制系統係有效，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

● 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第47條及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，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。113年3月13日第六屆第九次審計委員會及第九屆第十次董事會已審議並通過資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及謝智政會計師均符合獨立性及適任性評估標準並可擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

- 113年度出席狀況：所有委員均為親自出席，113年度審計委員會共開會5次(A)，平均出席率100%。

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1)	備註
獨立董事	傅馨儀	5	0	100.00%	
獨立董事	何亞潔	5	0	100.00%	
獨立董事	李曉佩	5	0	100.00%	

● 113年度運作情形

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第14條之5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
第六屆第八次 113.01.16	本次會議僅有報告事項，無討論事項	-	-
第六屆第九次 113.03.13	1. 一一二年度營業報告書及財務報告	V	無
	2. 一一二年度盈餘分配	-	無
	3. 一一三年度簽證會計師獨立性及適任性評估	V	無
	4. 審查一一三年度簽證會計師委任及酬金	V	無
	5. 考核內部控制制度有效性及出具一二年內部控制制度聲明書	V	無
	6. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會議事規則」部份條文案	V	無
	7. 修訂本公司資訊循環內控內稽部份條文案	V	無
	審計委員會決議結果:審計委員會全體成員決議通過		
公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過			
第六屆第十次 113.05.09	1. 一一三年第一季財務報告案	-	無
	審計委員會決議結果: 審計委員會全體成員決議通過		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過		
第六屆第十一次 113.08.12	1. 一一三年第二季財務報告案	V	無
	審計委員會決議結果: 審計委員會全體成員決議通過		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過		
第六屆第十二次 113.11.08	1. 一一三年第三季財務報告案	-	無
	2. 處分股票案	V	無
	3. 成立永續發展推動小組並擬訂相關永續發展管理辦法	V	無
	4. 擬訂一一四年度內部稽核計劃	V	無
	審計委員會決議結果: 審計委員會全體成員決議通過		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過		