

審計委員會運作情形

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在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。

審計委員會於111年舉行了4次會議，審議的事項主要包括：財務報表稽核及會計政策與程序、內部控制制度暨相關之政策與程序，審閱財務報告及盈餘分派議案…等。

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的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循…等。

公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。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、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 本公司稽核主管每月寄送稽核報告給審計委員會委員，定期與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，並於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告及討論。
2. 會計師於每季召開之審計委員會，向獨立董事報告並說明財務報表之查核或核閱結果。
3. 獨立董事得視需要隨時透過電話或電子郵件…等方式，與稽核主管及會計師直接聯繫、充分溝通，獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形良好。

二、111 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	會議名稱	溝通主題/重點	獨立董事建議/公司回覆
111 年 2 月 22 日	審計委員會	1.110 年度內部稽核業務執行情形彙總報告 2.110 年度「內部控制制度聲明書」	本次會議無意見
111 年 5 月 6 日	審計委員會	111 年第 1 季內部稽核業務執行情形報告	本次會議無意見
111 年 8 月 5 日	審計委員會	111 年第 2 季內部稽核業務執行情形報告	本次會議無意見
111 年 11 月 11 日	審計委員會	1.111 年第 3 季內部稽核業務執行情形報告 2.112 年度稽核計畫呈報及討論	本次會議無意見

三、111 年獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	會議名稱	溝通主題/重點	獨立董事建議/公司回覆
111 年 2 月 22 日	審計委員會	110 年度合併及個體財務報告查核結果、關鍵查核事項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。	本次會議無意見
111 年 5 月 6 日	審計委員會	111 年第 1 季合併財務報告核閱結果報告，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。	本次會議無意見
111 年 8 月 5 日	審計委員會	111 年第 2 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。	本次會議無意見
111 年 11 月 11 日	審計委員會	111 年第 3 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。	本次會議無意見