

審計委員會之年度工作重點及運作情形

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」。目前審計委員會由三名獨立董事組成，審計委員會主要工作在於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及誠信度。

審計委員會於 110 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. 主管機關之宣達
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一〇九年度營業報告書、虧損撥補議案及經資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及曾國華會計師查核簽證之財務報表（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，經本審計委員會查核，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。

● 110 年度運作情形

董事會	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
第八屆 第十一次 110.01.20	1. 審查一一〇年度簽證會計師委任及酬金	V	無
	2. 評估會計師獨立性	V	無
	審計委員會決議結果(110.01.20): 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		
第八屆 第十二次 110.03.10	1. 一〇九年度營業報告書及財務報告	V	無
	2. 一〇九年度盈餘分配	—	無
	3. 出具一〇九年度內部控制制度聲明書	V	無
	審計委員會決議結果(110.03.10): 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		
第八屆 第十三次 110.05.13	該次審計委員會並無提請董事會討論之議案。		
第八屆 第十五次 110.08.11	該次審計委員會並無提請董事會討論之議案。		
第八屆 第十六次 110.11.10	1. 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」	V	無
	2. 擬訂一一一年內部稽核計劃	V	無
	審計委員會決議結果(110.11.10): 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		