

評鑑指標 2.10

摘要說明

公司是否揭露審計委員會之年度工作重點及運作情形？

一、審計暨風險委員會當年度運作情形

(1)審計暨風險委員會運作情形

最近年度審計委會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

職稱	姓名	專業資格/經驗	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(% (B/A) (註1、註2)	備註
獨立董事 (召集人)	何俊輝	具有五年以上公司業務所需之經驗，畢業於美國賓州匹茲堡大學經濟學博士，曾任中華開發資本(股)公司董事，目前擔任中華開發生醫創業投資(股)公司董事長。	7	0	100	113.05.31 連任
獨立董事	韋俊賢	具有五年以上公司業務所需之經驗，畢業於美國芝加哥大學MBA學位，曾任台灣寶僑家品公司董事長，目前擔任大成食品(亞洲)有限公司董事會主席。	7	0	100	113.05.31 連任
獨立董事	余廣勛	具有五年以上公司業務所需之經驗，畢業於中原大學機械工程系，曾任台灣汽電共生(股)公司總經理，目前擔任本公司獨立董事。	7	0	100	113.05.31 連任
獨立董事	周雯菁	具有五年以上公司業務所需之經驗，畢業於美國西北大學法律系LLM碩士、台灣大學EMBA財務金融系碩士，曾任泰運法律事務所律師，目前擔任長野建設	5	2	71	113.05.31 連任

有限公司董事長。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、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) 證券交易法第14條之5所列事項：請參閱下表。

(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：無此情事。

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、應利迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

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）：請參閱下表。

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## (2) 審計暨風險委員會年度工作重點

本公司審計暨風險委員會於107年6月5日成立，由三名獨立董事組成(自110年8月13日起改為四名獨立董事)，審計暨風險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113年舉行了7次會議，審查的事項主要包括：

1. 112 年度財務報告(附註一)，以及 113 年度第一季、第二季及第三季財務報告。
2. 衍生性商品交易
3. 內部稽核報告(附註二)
4. 溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形。
5. 資金貸與及背書保證。
6. 修訂本公司『公司章程』、公司治理實務守則、『關係人相互間財務業務相關作業規範』、『從事衍生性商品交易處理程序』、『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序』部份條文。

7. 本公司發行 113 年度第一次有擔保普通公司債案。
8. 本公司投資案。
9. 本公司 112 年度盈餘轉增資發行新股基準日暨除息基準日案。
10. 本公司對關係人「大亞電纜美麗家園基金會」捐贈案。
11. 本公司購置商辦大樓案。
12. 營運計畫。
13. 稽核計畫。
14. 簽證會計師獨立性及適任性評估(附註三)。
15. 審計委員會績效考核自評。
16. 本公司發行 113 年度第一次有擔保普通公司債案。
17. 子公司 TA YA (CHINA) HOLDING LIMITED 調整股權架構案。
18. 本公司對子公司增資案。
19. 本公司發行國內第五次無擔保轉換公司債案

#### 附註一、審閱財務報告

董事會造具本公司112年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經群智聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表及盈餘分配議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合。

#### 附註二、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，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為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。

#### 附註三、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。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。112年3月14日審計委員會及112年3月14日董事會審議並通過群智聯合會計師事務所呂松裕會計師及陳芋仔會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

(3) 審計委員會當年度運作情形

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
113年度第一次 113. 3. 05	1. 審查本公司從事衍生性商品交易情形。 2. 審查本公司內部稽核執行情形。 (含溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形) 3. 審查本公司之子公司資金貸與他人情形。 4. 審查本公司112年度財務報告案。 5. 審查本公司擬對子公司增資案。 6. 審查本公司發行113年度第一次有擔保普通公司債。 7. 審查訂定本公司112年度『內部控制聲明書』。 8. 審查本公司資金貸與子公司案。 9. 審查本公司為子公司提供融資背書保證案及出具承諾函。 10. 審查本公司之子公司間背書保證案。 11. 審查本公司衍生性商品期貨部位歷史價格移倉授權案。 12. 審查修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文。 審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。	V V V V V V V V V V V V	無
113年度第二次 113. 4. 12	1. 審查本公司內部稽核執行情形。 2. 審查本公司112年度盈餘分配案。 3. 審查本公司112年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 審查修訂本公司『公司章程』部份條文。 5. 審查本公司『從事衍生性商品交易處理程序』部份條文。 6. 審查修訂本公司『關係人相互間財務業務相關作業規範』部份條文。 7. 審查變更本公司113年度第一次有擔保普通公司債付息方式。	V V V V V V V	無

		8. 審查本公司自民國113年度第一季起更換簽證會計師。	V	
		9. 審查本公司為子公司融資出具支持函案。	V	
		審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		
	113年度 第三次 113.5.8	1. 審查本公司從事衍生性商品交易情形。 2. 審查本公司內部稽核執行情形。 (含溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形) 3. 審查本公司113年第一季財務報告。 4. 審查本公司發行國內第五次無擔保轉換公司債案。 5. 審查本公司為子公司提供融資背書保證及出具支持函案 6. 審查調整本公司組織架構案。 7. 審查本公司之孫公司聯合授信合約案。	V V V V V V	無
		審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		
	113年度 第四次 113.5.31	1. 審查本公司推選第三屆審計暨風險委員會召集人及會議主席。	V	無
		審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		
	113年度 第五次 113.8.1	1. 審查本公司從事衍生性商品交易情形。 2. 審查本公司處分有價證券情形。 3. 審查子公司資金貸與他人情形。 4. 審查本公司內部稽核執行情形。 (含溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形) 5. 審查本公司113年第二季財務報告案 6. 審查本公司之子公司TA YA (CHINA) HOLDING LIMITED 調整股權架構案。 7. 審查訂定本公司盈餘轉增資發行新股基準日暨除息基準日案。 8. 審查本公司對關係人捐贈案。 9. 審查本公司為子公司提供融資背書保證及出具支持函	V V V V V V V V	

		案。 10. 審查本公司之子公司間背書保證案。	V	
		審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		
	113年度 第六次 113.11.5	1. 審查本公司從事衍生性商品交易情形案。 2. 審查本公司之子公司資金貸與他人情形。 3. 審查本公司內部稽核執行情形。 (含溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形) 4. 審查本公司113年第三季財務報告案。 5. 審查本公司對子公司增資案。 6. 審查本公司向子公司承租廠房案。 7. 審查本公司為子公司提供融資背書保證及出具支持函案。 8. 審查本公司對關係人捐贈案。	V V V V V V V V	無
		審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		
	113年度 第七次 113.12.12	1. 審查本公司之子公司資金貸與他人情形。 2. 審查本公司內部稽核執行情形。 3. 審查本公司114年度『營運計畫』。 4. 審查本公司114年度『稽核計畫』。 5. 審查增修訂本公司內控內稽作業。 6. 審查本公司修訂「公司治理實務守則」部分條文。 7. 審查修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部分條文。 8. 審查本公司為子公司提供融資背書保證及出具支持函案。	V V V V V V V V	無
		審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員一致無異議照案通過。		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事一致無異議照案通過。		

#### (4)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

##### 1. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

(1)本公司107年6月5日成立審計委員會，112年12月12日更名為審計暨風險委員會。

- (2)會計師就查核本公司財務狀況、調整分錄、IFRSs公報修訂對公司的影響、內控查核情形以及整體運作情形，至少每季一次在審計委員會向獨立董事報告，並針對關鍵查核事項充分溝通。
- (3)本公司稽核單位除定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外，內部稽核主管至少每季一次在審計暨風險委員會，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形向獨立董事報告。

2.獨立董事(審計暨風險委員會)與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結
113/3/5 審計暨風險委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就112年度財務報告之財務狀況、經營績效之分析及規劃事項進行報告。</li> <li>會計師針對核閱發現及調整分錄與審計委員進行說明與溝通。</li> <li>會計師就即將生效的會計新公報及新修訂法令對公司之影響與審計委員進行說明與溝通。</li> <li>會計師針對審計委員所提問題進行說明。</li> </ol>	無異議
113/5/8 審計暨風險委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就113年第一季財務報告之財務狀況、經營績效之分析進行報告。</li> <li>會計師針對核閱發現及調整分錄與審計委員進行說明與溝通。</li> <li>會計師就即將生效的會計新公報及新修訂法令對公司之影響與審計委員進行說明與溝通。</li> <li>會計師針對審計委員所提問題進行說明。</li> </ol>	無異議
113/8/1 審計暨風險委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就113年第二季財務報告之財務狀況、經營績效之分析進行報告。</li> <li>會計師針對核閱發現及調整分錄與審計委員進行說明與溝通。</li> <li>會計師就即將生效的會計新公報及新修訂法令對公司之影響與審計委員進行說明與溝通。</li> <li>會計師針對審計委員所提問題進行說明。</li> </ol>	無異議

		<p>113/11/5 審計暨風險委員會</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就113年第三季財務報告之財務狀況、經營績效之分析及規劃事項進行報告。</li> <li>會計師針對核閱發現及調整分錄與審計委員進行說明與溝通。</li> <li>會計師就即將生效的會計新公報及新修訂法令對公司之影響與審計委員進行說明與溝通。</li> <li>會計師針對審計委員所提問題進行說明。</li> <li>會計師就關鍵查核事項進行說明與溝通。</li> </ol>	無異議
--	--	---	-----

3.獨立董事(審計委員會)與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
113/3/5 審計暨風險委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>稽核主管就113年11月~12月內部稽核執行情形向審計委員進行報告。</li> <li>稽核主管就113年11月~12月溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形進行報告。</li> <li>稽核主管就本公司112年度『內部控制聲明書』的訂定向審計委員進行說明。</li> </ol>	無異議
113/04/12 審計暨風險委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>稽核主管就113年1~2月內部稽核執行情形向審計委員進行報告。</li> </ol>	無異議
113/05/08 審計暨風險委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>稽核主管就113年3月內部稽核執行情形向審計委員進行報告。</li> <li>稽核主管就113年3月溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形進行報告。</li> </ol>	無異議
113/5/31	稽核主管於非正式會議與獨立董事進行面對面溝通。	
113/8/1 審計暨風險委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>稽核主管就113年4~6月內部稽核執行情形向審計委員進行報告。</li> <li>稽核主管就113年4~6月溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形進行報告。</li> </ol>	無異議
113/11/05 審計暨風險委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>稽核主管就113年7~9月內部稽核執行情形向審計委員進行報告。</li> <li>稽核主管就113年7~9月溫室氣體盤查及查證執行進度稽核情形進行報告。</li> </ol>	無異議

		113/12/12 審計暨風險委 員會	1. 稽核主管就 113 年 10 月內部稽核執行情形向審計委 員報告。 2. 稽核主管就114年度稽核計畫向審計暨風險委員報 告。	無異議
--	--	---------------------------	---	-----