

110 年审计委员会运作情形

审计委员会运作方式系依本公司「审计委员会组织规程」办理，每季至少召开一次，并得视需要随时召开会议。

(1) 本公司之审计委员会委员计 3 人，全数由独立董事组成。

(2) 本届审计委员会委员任期自 109 年 6 月 11 日至 112 年 6 月 10 日，110 年度审计委会开会 4 次(A)，委员资格及出席情形如下：

职称	姓名	实际列席次数 (B)	实际列席率(%) 【B/A】(注)	备注
召集人	黄呈琮	4	100%	
委员	胡宗和	4	100%	
委员	陈顺发	4	100%	

其他应记载事项：

1. 审计委员会之运作如有下列情形之一者，应叙明审计委员会日期、期别、议案内容、审计委员会决议结果以及公司对审计委员会意见之处理。

(1) 证券交易法第14条之5所列事项：

(2) 除前开事项外，其他未经审计委员会通过，而经全体董事三分之二以上同意之议决事项。

日期	期别	议案内容及后续处理	证交法 14-5所列 事项	未经审计委员会 通过，而经全体董 事三分之二以上 同意之议决事项
110/03/15	第1届 第3次	1. 一一〇年度营业计划书及营业目标案。	v	
		2. 一〇九年度营业报告书、个体财务报表及合并财务报表案。	v	
		3. 一〇九年度盈余分派案。	v	
		4. 一〇九年度「内部控制制度有效性考核」及「内部控制制度声明书」案。	v	
		5. 资金贷与子公司和椿自动化(上海)有限公司(简称：上海和椿)额度案。	v	
		6. 资金贷与子公司和椿自动化(上海)有限公司(简称：上海和椿)额度案。	v	
		7. 评估帐列应收帐款/其他应收款/预付款项/存出保证金超过正常授信/交易期间三个月以上且金额重大者，是否转列资金贷与案。	v	
		8. 变更本公司财务报告签证会计师案。	v	
		9. 签证会计师公费审查案。	v	
				10. 拟出售「美丽华开发股份有限公司高尔夫乡村俱乐部」团体会员证乙案。
审计委员会日期及决议结果(110/03/15):经主席征询出席委员同意照案通过。				
公司对审计委员会意见之处理:提董事会并经主席征询全体出席董事同意照案通过。				
110/05/04	第1届 第4次	1. 向金融机构申请额度展期案。(合库)	v	
		2. 向金融机构申请额度展期案。(玉山)	v	
		3. 评估帐列应收帐款/其他应收款/预付款项/存出保证金超过正常授信/交易期间三个月以上且金额重大者，是否转列资金贷与案。	v	
审计委员会日期及决议结果(110/05/04):经主席征询出席委员同意照案通过。				
公司对审计委员会意见之处理:提董事会并经主席征询全体出席董事同意照案通过。				
110/08/10	第1届 第5次	1. 资金贷与子公司和椿自动化(上海)有限公司(简称：上海和椿)额	v	

		度案。		
		2. 评估帐列应收帐款/其他应收款/预付款项/存出保证金超过正常授信/交易期间三个月以上且金额重大者, 是否转列资金贷与案。	V	
		3. 向金融机构第一银行申请额度展期及新增案。	V	
		4. 向金融机构兆丰银行申请额度展期及新增案。	V	
	审计委员会日期及决议结果(110/08/10):经主席征询出席委员同意照案通过。			
	公司对审计委员会意见之处理:提董事会并经主席征询全体出席董事同意照案通过。			
110/11/10	第1届 第6次	1. 本公司一一一年度内部稽核计划案。	V	
		2. 定期评估本公司签证会计师独立性案。	V	
		3. 资金贷与子公司和椿自动化(上海)有限公司(简称: 上海和椿)额度案。	V	
		4. 本公司向金融机构台湾中小企业银行申请额度展期案。	V	
		5. 本公司向金融机构彰化银行申请额度展期案。	V	
	审计委员会日期及决议结果(110/11/10):经主席征询出席委员同意照案通过。			
公司对审计委员会意见之处理:提董事会并经主席征询全体出席董事同意照案通过。				

2. 独立董事对利害关系议案回避之执行情形, 应叙明独立董事姓名、议案内容、应利益回避原因以及参与表决情形: 无此情形。

3. 独立董事与内部稽核主管及会计师之沟通情形 (应包括就公司财务、业务状况进行沟通之重大事项、方式及结果等)。

(1) 独立董事与内部稽核主管沟通情形

日期	会议	沟通重点	处理执行结果
110/3/15	审计委员会	1. 进行 109 年 10 - 110 年 01 月稽核业务报告。 2. 109 年度内部控制制度有效性考核报告。 3. 109 年内部控制制度声明书。	独立董事本次 无意见
110/3/15	座谈会	1. 稽核年度计划执行进度。 2. 稽核发现暨改善结果说明。 3. 其他讨论事项或指示。	独立董事本次 无意见
110/05/04	审计委员会	1. 进行 110 年 2- 110 年 3 月稽核业务报告。	独立董事本次 无意见
110/08/10	审计委员会	1. 进行 110 年 4- 110 年 6 月稽核业务报告。	独立董事本次 无意见
110/11/10	座谈会	1. 稽核年度计划执行进度。 2. 稽核发现暨改善结果说明。 3. 其他讨论事项或指示。	独立董事 本次无意见
110/11/10	审计委员会	1. 进行 110 年 7- 110 年 9 月稽核业务报告。	独立董事本次 无意见

(2) 獨立董事與會計師溝通情形

日期	会议	沟通重点	处理执行结果
110/3/15	座谈会	1. 会计师就 110 年度合并及个体财务报告查核结果与内部控制查核情形报告。 2. 会计师与独立董事及监察人进行其所提问讨论与沟通。	独立董事本次无意见
110/11/10	座谈会	1. 会计师就 110 年度合并及个体财务报告年度查核规划阶段进行说明。 2. 会计师与独立董事就其提问事项进行讨论与沟通。	独立董事本次无意见

4. 審計委員會績效評估成果

本公司年度結束時執行當年度功能性委員會績效評估，審計委員會成員績效評估之衡量項目涵蓋下列五大面向：

- (1) 對公司營運之參與程度。
- (2) 審計委員會職責認知。
- (3) 提升審計委員會決策品質。
- (4) 審計委員會組成及成員選任。
- (5) 內部控制。

最近一次110年度審計委員會成員績效評估結果，自評整體平均指標達成率為99%，並於111年03月15日第十五屆第十次董事會報告110年度評估結果。