



# 2024 年審計委員會運作情形

1

本公司審計委員會於2024年度共召開6次會議，審議之事項及年度工作重點如下：

- ◆ 財務報告審核：審議年度財務報告及各季合併財務報表，確保財務資訊透明度。
- ◆ 內控與稽核監督：審查內部控制制度聲明書，修訂相關制度，並核定年度稽核計劃。
- ◆ 重大交易審查：審議重大資產交易及資金貸與案。
- ◆ 組織與人事：修訂審計委員會組織規程，審議會計師委任案。



## 2 審計委員會運作情形資訊

- 1) 本公司審計委員會成員計4人。
- 2) 本屆任期：2022/5/31~2025/5/30，2024年度開會6次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席數	委託出席次數	出席率%	備註
獨立董事(召集人)	蔡勳雄	6	0	100	-
獨立董事	陳賢燁	6	0	100	-
獨立董事	徐嘉德	6	0	100	-
獨立董事	柯翠婷	6	0	100	-



\* 其他應記載事項：

① 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。

A. 證券交易法第14條之5所列事項，說明如下：

日期	議案內容	證券交易法第14條之5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
2024.03.13	➤ 年度營業報告書暨個體及合併財務報告。	√	×
	➤ 年度盈餘分派案。	√	×
	➤ 認購PT. TACTICAL GARMENT GARUT增資款。	√	×
	➤ 修訂「董事會議事運作之管理」內部控制制度。	√	×
	➤ 年度內部控制聲明書。	√	×
審計委員會決議結果(2024年03月13日)：審計委員會全體成員同意照案通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。			



日期	議案內容	證券交易法第14條之5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
2024.04.18	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 處分轉投資股權。</li> </ul>	√	×
	審計委員會決議結果(2024年04月18日)：審計委員會全體成員同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		
2024.05.09	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 2024年第1季合併財務報告。</li> </ul>	√	×
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 子公司向關係人取得不動產使用權。</li> </ul>	√	×
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 資金貸與案。</li> </ul>	√	×
	審計委員會決議結果(2024年05月09日)：審計委員會全體成員同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		
2024.08.08	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 2024年第2季合併財務報告。</li> </ul>	√	×
	審計委員會決議結果(2024年08月08日)：審計委員會全體成員同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		



日期	議案內容	證券交易法第14條之5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
2024.11.07	➤ 2024年第3季合併財務報告。	√	×
	➤ 修訂「審計委員會組織規程」。	√	×
	➤ 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	√	×
	➤ 2024年內部控制年度稽核計劃。	√	×
	➤ 整合集團轉投資公司案。	√	×
	審計委員會決議結果(2024年11月07日)：審計委員會全體成員同意照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。			
2024.12.19	➤ 年度財務報告簽證委任案，另會計師之獨立性評估說明。	√	×
	➤ 整合集團轉投資公司案。	√	×
	➤ 增資子公司案。	√	×
	➤ 向關係人取得不動產使用權案。	√	×
	審計委員會決議結果(2024年12月19日)：審計委員會全體成員同意照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。			



B. 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。

- ② 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、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- ③ 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）：

A. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- 獨立董事與內部稽核主管及會計師至少每年一次單獨會議，會計師就本公司財務狀況整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。稽核主管就內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告。
- 內部稽核主管依年度稽核計畫按月提交稽核報告予獨立董事。
- 每件稽核報告均追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告送獨立董事。
- 若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告呈核，並通知獨立董事。
- 獨立董事查閱稽核報告後若有疑問或指示，會來電向稽核主管詢問或告知辦理。



● 綜上，獨立董事可透過會議及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通，並可透過其他管道(例如：電話、傳真、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。

#### B. 歷次獨立董事與會計師與稽核主管單獨溝通情形摘要

日期	參加人員	溝通重點	溝通情形
2024.03.13 (審計委員會會前會)	全體獨董 會計師 稽核主管	<ul style="list-style-type: none"><li>➢ 年度合併及個體財務報告查核結果報告，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。</li><li>➢ 年度稽核計畫執行報告。</li></ul>	獨立董事無意見
2024.04.18 (審計委員會會前會)	全體獨董 稽核主管	<ul style="list-style-type: none"><li>➢ 3月稽核執行報告。</li></ul>	獨立董事無意見
2024.05.09 (審計委員會會前會)	全體獨董 稽核主管	<ul style="list-style-type: none"><li>➢ 第1季稽核計畫執行報告。</li></ul>	獨立董事無意見



日期	參加人員	溝通重點	溝通情形
2024.08.08 (審計委員會會前會)	全體獨董 稽核主管	➤ 第2季稽核計畫執行報告。	獨立董事無意見
2024.11.07 (審計委員會會前會)	全體獨董 稽核主管	➤ 第3季稽核計畫執行報告。	獨立董事無意見
2024.11.07 (審計委員會會前會)	全體獨董 會計師	➤ 會計師關鍵查核報告。	獨立董事無意見
2024.12.19 (審計委員會會前會)	全體獨董 稽核主管	➤ 11月稽核執行報告。	獨立董事無意見