

110 年審計委員會運作情形

一、 審計委員出席情形

本公司之薪資報酬委員計 3 人，由三位獨立董事組成，由具財會背景的黃北豪委員擔任召集人。本公司於 109 年六月股東會改選董事之後正式成立審計委員會。

110 年度審計委員會開會 5 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出列席率(B/A)	備註
召集人	黃北豪	5	0	100%	新任
委員	陳文哲	5	0	100%	新任
委員	蘇勝嘉	5	0	100%	新任

二、 年度工作重點

本公司於 109 年六月正式成立審計委員會，其主要監督事項為公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控等，議案討論完畢提案至董事會做最後決議，並將討論內容提供給董事會做為決策參考。

(一)審計委員會職權：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 證之重大財務業務行為之處理程序。
5. 涉及董事自身利害關係之事項。
6. 重大之資產或衍生性商品交易。
7. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
8. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
9. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
10. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
11. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之各季財務報告。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(二)修訂內部控制制度及其相關辦法：

1. 110 年度通過修訂「股東會議事規則」，修訂原因為提升公司治理並維護股東之權益；通過修訂「董事會議事規則」、「處理董事要求之標準作業程序」，修訂原因為本公司設置公司治理主管；修訂「財務報表編製流程」，修訂原因為新增編製合併財務報告的規

範；修訂「誠信經營守則」，修訂原因為配合公司實際運作情形及指定辦法應負責之單位；修訂「稽核人員考核要點」，修訂原因為符合公司治理之精神。

2. 通過訂定「合併財務報告編製流程之管理」，使自行編製財務報告流程有明確規範，且讓參與編製財務報告的人員有所依循並完成編製作業。
3. 通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，以落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為。

(三)審閱財務報告

本年度審閱 110 年第一季至第三季財務報告，季報雖僅經簽證會計師核閱，但本公司仍提案至審計委員會討論，委員針對財務報告中營運狀況、應收帳款和存貨等數字詳加詢問，經公司列席人員詳細說明後通過第一季至第三季的財務報告。

(四)簽證會計師之委任及內部稽核主管任免

1. 本年度並無更換簽證會計師及內部稽核主管之情事。
2. 110.3.5 審計委員會議中討論評估委任會計師之獨立性與適任性案，出席委員均認為勤業眾信聯合會計師事務所許凱甯會計師及郭麗園會計師符合獨立性及適任性。

三、 審計委員會年度運作情形

本公司審計委員會民國 110 年開會、檢討與評估本公司議案相關資訊如下：

日期	議案內容	決議結果
110.03.05	本公司一〇九年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	本公司一〇九年度盈餘分派案	審查通過後提交董事會討論，並出具審查報告書。
	本公司一〇九年之內部控制制度執行狀況，依據自行檢查結果，擬定內部控制聲明書案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「股東會議事規則」案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「董事會議事規則」及「處理董事要求之標準作業程序」案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。

	訂定本公司「合併財務報告編製流程之管理」	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「財務報表編製流程」案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	評估委任會計師之獨立性與適任性案	全體出席委員無異議通過，勤業眾信聯合會計師事務所許凱甯會計師及郭麗園會計師符合獨立性及適任性。
110.05.07	民國一一〇年第一季合併財務報告案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「誠信經營守則」案	配合公司實際運作情形及指定辦法應負責之單位而修訂，全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	金融機構融資貸款額度新增及續約案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	本公司一一〇年度第一季盈餘分派案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
110.08.05	民國一一〇年第二季合併財務報告案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	本公司一一〇年度第二季盈餘分派案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	擬訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	新增金融機構融資貸款額度案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。

		會進行討論。
	向金融機構申請交割前風險額度案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
110.11.04	民國一一〇年第三季合併財務報告案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	訂定民國一一一年營收目標案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	擬定本公司一一一年度稽核計畫案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	本公司之轉投資韓國子公司 Sheh Kai Precision Korea Co., Ltd.擬辦理清算解散	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「稽核人員考核要點」案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
110.12.23	民國一一一年度預算案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	金融機構短期融資貸款額度續約案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	向金融機構申請交割前風險額度案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。