

台灣特品化學股份有限公司

審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，於111年9月6日接獲柳金堂先生之辭任書，辭任書生效日為111年9月6日，其獨立董事缺額於最近期股東會補選任之，委員會之運作以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達
- 二、簽證會計師之選（解）任及其能力資格、獨立性與績效
- 三、公司內部控制之有效實施
- 四、公司遵循相關法令及規則
- 五、公司存在或潛在風險之管理

一、111年度審計委員會開會2次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|----------|----------------------------|
| 獨立董事 | 劉忠賢 | 2 | 0 | 100 | 民國111年6月17日選任 |
| 獨立董事 | 洪儒生 | 2 | 0 | 100 | 民國111年6月17日選任 |
| 獨立董事 | 柳金堂 | 1 | 0 | 100 | 民國111年6月17日選任/民國111年9月6日辭任 |

審計委員會成員之專業資格與經驗請參閱本年報「參、公司治理報告／二、董事資料／4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容

二、111年度工作重點彙總如下：

(一)公司財務報表之允當表達

審核111年度第二季財報

(二)簽證會計師之選（解）任及其能力資格、獨立性與績效暨簽證公費案

審核111年度簽證會計師之適任性及獨立性

審核簽證會計師公費

(三)公司內部控制之有效實施

審核內部稽核報告、修訂內部控制制度

(四)各規章辦法檢視與修訂

會計制度、背書保證管理辦法、資金貸與他人作業程序、取得或處分資產處理程序等各規章辦法檢視。

三、審計委員會運作情形

| 審計委員會期別/日期 | 議案內容 | 決議結果/公司之處理 |
|-----------------------------|-----------------|-------------------------|
| 111.07.29 第一屆111年 第一次 | 民國一一一年度第二季財務報表案 | 委員會全體成員同意通過/董事會全體出席董事通過 |
| | 「內部控制總則」修訂案 | |

| | | |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 111.11.25 第一屆 111 年 第二次 | 民國 112 年度稽核計畫案 | 委員會全體成員同意通過/董 事會全體出席董事通過 |
| | 財務報告編製能力說明評估 | |
| | 會計師適任性、獨立性及簽證公費案 | |
| | 修訂「內部控制制度總則」及「內部稽 核制度」案 | |
| | 修訂內部控制作業循環案 | |
| | 修訂「會計制度」案 | |
| | 制定本公司「預先核准非確信服務政策 之一般性原則方法」 | |
| | 修訂「背書保證管理辦法」案 | |
| | 修訂「資金貸與他人作業程序」案 | |
| | 修訂「取得或處分資產處理程序」案 | |
| | 訂定「風險管理政策與程序」案 | |