

鉅明股份有限公司

審計委員會組織規程

訂定日期：2020.11.05

董事會通過日期：2020.11.05

第一條 (訂定依據)

鉅明股份有限公司（以下簡稱本公司）為健全公司治理及董事會之專業職能，爰依據證券交易法第十四條之四及「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」，訂定本公司審計委員會（以下簡稱本委員會）組織規程（以下簡稱本規程），俾資遵循。

第二條 (適用範圍)

本委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時本公司應提供資源等事項，依本規程之規定。

第三條 (運作目的)

本委員會之運作，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控。

第四條 (委員會之設置及組成)

本公司自第十七屆董事會起，設置本委員會。

本委員會由本公司全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

本委員會應由全體成員互推一人擔任召集人，召集人對外代表本委員會。

本委員會委員之任期與委任之董事會屆期相同，連選得連任；因故解任，致人數不足章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立

董事均解任時，本公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

本規程所稱全體成員，以實際在任者計算之。

第五條 (原監察人職權之行使)

證券交易法、公司法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項，除證券交易法第十四條之四第四項之職權事項外，由本委員會行之。證券交易法第十四條之四第四項關於公司法涉及監察人之行為或為公司代表之規定，於本委員會之獨立董事成員準用之。

第六條 (審議及處理事項)

下列事項應經本委員會審議及處理：

- 一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證券交易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。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 十一、企業併購法規範之併購事項。
- 十二、第一季及第三季財務報告。
- 十三、與本公司簽證會計師進行溝通與交流。
- 十四、協商管理階層與本公司簽證會計師間關於財務報告方向之意見分歧。

十五、與管理階層及本公司簽證會計師討論本公司其他財務資訊。

十六、其他本公司或主管機關規定之重大事項。

前項第一款至第十一款及第十六款應經本委員會同意，並提董事會決議，其中除第十款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，第十二款應經本委員會同意並提報董事會，第十三款至第十五款由本委員會處理。

第七條 (核定審計及非審計服務事項)

年度內如有未經核准之審計服務事項，金額不超過新台幣壹佰萬元者，得經本委員會指定成員就該服務事項先行個案批准，並提交下一次會議追認。

年度中新增符合獨立性規定之非審計服務事項，其服務項目內容及報酬，應經本委員會同意。

第八條 (會議召集與通知)

本委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。

本委員會之召集，應載明召集事由，於七日前通知本委員會各成員。但有緊急情事者，不在此限。

本委員會應由全體成員互推一人為召集人擔任會議主席，召集人請假或因故不能召集會議時，由其指定其他成員一人代理之；召集人未指定代理人者，由委員會之成員互推一人代理之。

本委員會得請本公司相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議及提供相關必要之資訊。但列席人員於本委員會討論及表決時應離席。

本委員會召開時，應備妥相關資料供與會之委員會成員隨時查考。

第九條 (議事規則)

本委員會召開時，公司應設簽名簿供出席成員簽到，並供查考。

本委員會之成員應親自出席本委員會，如不能親自出席，得委託其他成員代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。

本委員會成員委託其他成員代理出席本委員會時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。

本委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

如有正當理由致本委員會無法召開時，應以董事會全體董事三分之二以上同意行之。但第六條第一項第十款之事項仍應由獨立董事成員出具是否同意之意見。

第二項代理人，以受一人之委託為限。

第十條 (議事錄)

本委員會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

- 一、會議屆次及時間地點。
- 二、主席之姓名。
- 三、成員出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- 四、列席者之姓名及職稱。
- 五、紀錄之姓名。
- 六、報告事項。
- 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、委員會之成員、專家及其他人員發言摘要、依第十一條第一項規定涉及利害關係之委員姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見。
- 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、委員會之成員、專家及其他人員發言摘要、依第十一條第一項規定涉及利害關係之委員姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見。
- 九、其他應記載事項。

本委員會簽到簿為議事錄之一部分，應於本公司存續期間妥善保存。

議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送委員會各成員，並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。

第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第十一條 （利益迴避）

本委員會之成員對於會議事項，與其自身有利害關係者，應說明其利害關係之重要內容，如有害於本公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決應予迴避，並不得代理其他成員行使其表決權。

委員會成員之配偶或二親等內血親，就前項會議之事項有利害關係者，視為委員會成員就該事項有自身利害關係。

因第一項規定，致委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。

第十二條 （開會過程資料保存）

本公司應將本委員會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於本委員會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存至訴訟終結止。

本委員會以視訊方式召開會議時，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於本公司存續期間妥善保存。

第十三條 （公司提供之資源）

本委員會得經決議委任律師、會計師或其他專業人員，就第六條規定有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其所生之費用，由公司負擔之。

第十四條 （委員會成員之義務）

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行本組織規程所訂之職責，並對董事會負責，且將所提議案交由董事會決議。

第十五條 （自行評核與決議事項之執行）

本委員會應每年自行評核乙次，必要時，應檢討組織規程相關事項，提供董事會修正。

經本委員會決議之事項，其相關執行工作，得授權召集人或本委員會其他成員辦理續行辦理，並於執行期間向本委員會為書面或口頭報告，必要時應於下一次會議提報本委員會追認或報告。

第十六條 (施行)

本組織規程經董事會決議通過後施行，修正時亦同。