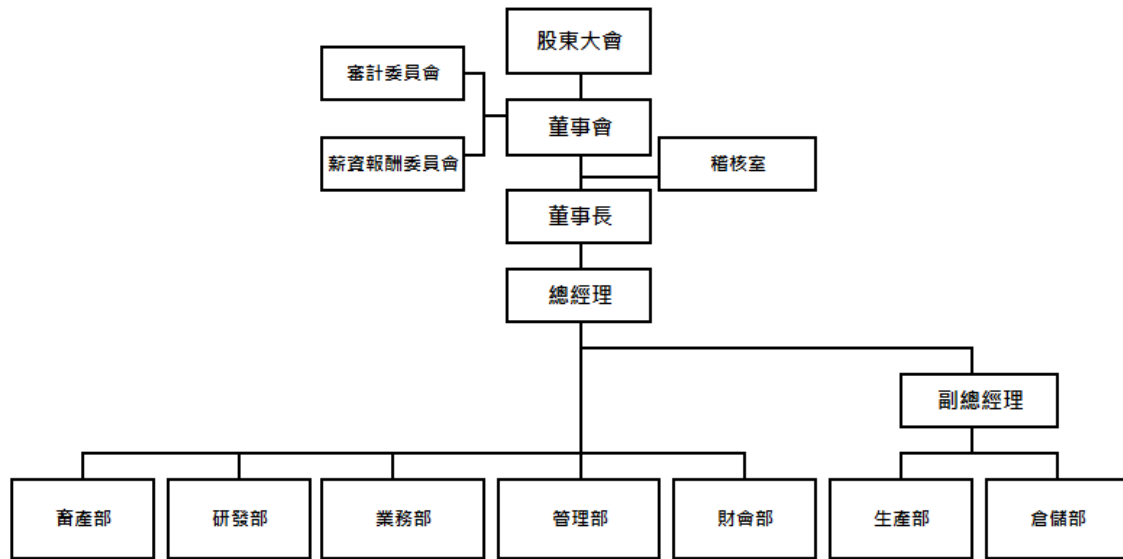


# 茂生農經功能性委員會情形-審計委員會

## 一、組織結構：



## 二、審計委員會職掌：

(一) 審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 1、公司財務報表之允當表達。
- 2、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- 3、公司內部控制之有效實施。
- 4、公司遵循相關法令及規則。
- 5、公司存在或潛在風險之管控。

(二) 審計委員會之職權事項如下：

- 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、涉及董事自身利害關係之事項。
- 5、重大之資產或衍生性商品交易。
- 6、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10、年度財務報告及半年度財務報告。
- 11、其他公司或主管機關規定之重大事項。

前項事項決議應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

第一項各款事項除第十款外，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。

本規程所稱全體成員，以實際在任者計算之。

本委員會之召集人對外代表本委員會。

三、審計委員會成員：

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事(審計委員會及薪資報酬委員會委員兼召集人)	中華民國	張榮銘	男	108.6.17	108.6.17	3	-	-	-	-	861	0.01%	-	-	美國奧克拉荷馬(市)大學會計學碩士 美國會計師考試及格 中華民國註冊會計師 中華民國教育部認可講師資格 中華民國申請專利代理人 經濟部中小企業榮譽指導員 勤業眾信聯合會計師事務所執業(合夥)會計師	亞泰金屬工業(股)公司獨董 桓達科技(股)公司獨董 尚立(股)公司監察人 羅傑投資有限公司董事長 安普華會計師事務所 執業會計師 華懋科技(股)公司獨董	-	-	-
獨立董事(審計委員會及薪資報酬委員會委員)	中華民國	韓千山	男	106.6.26	108.6.17	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學國際貿易研究所 碩士 國立台灣大學 財務金融研究所 博士	私立輔仁大學教師發展與教學資源中心 主任 私立輔仁大學金融與國際企業學系 副教授 基泰建設(股)薪酬委員	-	-	-
獨立董事(審計委員會及薪資報酬委員會委員)	中華民國	魏恒巍	男	108.6.17	108.6.17	3	-	-	-	-	-	-	-	-	University of Aberdeen Agriculture 博士 國立台灣大學畜牧學系學士, 畜產學系(所)碩士	國立臺灣大學 副教授	-	-	-

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任其他 公開發行 公司 獨立董事 家數	
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關之公私立大專校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及證書之專門技術人員	商務、法務、會計或公司業務之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
張榮銘		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
韓千山	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
魏恒巍	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-

#### 四、審計委員會運作情形

本公司於106年6月26日股東常會增選4席董事(含3席獨立董事)，並依公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。最近年度(110年度)審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	韓千山	4	0	100	皆親自出席
獨立董事	張榮銘	4	0	100	皆親自出席
獨立董事	魏恒巍	4	0	100	皆親自出席

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

董事會日期	(審計委員會)期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
110.03.15	第2屆第8次	1. 通過本公司109年度營業報告書及財務報表含合併財務報表案。 2. 通過辦理盈餘轉增資發行新股案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
110.08.12	第2屆第10次	通過本公司民國110年第2季合併財務報表案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(二)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：無此情事。

二、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：無此情事。

三、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）：

(一)本公司之稽核單位每月將前一月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見，並透過每季定期董事會(110年計4次)報告最新的稽核情形，獨立董事並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。

(二)與會計師溝通方面，若獨立董事對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進度檢討改進。

110年11月08日溝通情形如下：

1. 本會計師規劃查核茂生農經股份有限公司及其子公司（貴集團）民國110年度財務報表過程中所獲悉之治理事項與審計委員會溝通。
2. 財報查核規劃。
3. 會計師就與會人員所提問題進行討論與溝通。

茂生農經(股)公司 110 年審計委員會會議			出席情形		
會議時間	屆, 次	主要案由	張榮銘	韓千山	魏恒巍
110.03.15	第 2 屆第 8 次	1. 報告上次審計委員會會議記錄及執行情形。 1. 通過內部稽核主管報告案。 2. 通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)案。 3. 通過本公司 109 年度盈餘分派案。 4. 通過辦理盈餘轉增資發行新股案。 5. 通過本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案。 6. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 7. 通過更換簽證會計師案。 8. 通過超過正常授信期限 3 個月且金額重大之應收帳款不屬資金貸與性質案。 9. 通過訂定本公司治理實務守則案。 10. 通過本公司規劃於竹山豬場更新母猪分娩舍設備工程案。	親自出席	親自出席	親自出席
		上列案由全部經審計委員會決議結果(110年03月15日)審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
110.05.07	第 2 屆第 9 次	1. 報告上次審計委員會會議記錄及執行情形。 1. 通過內部稽核主管報告案。 2. 通過本公司民國 110 年第 1 季合併財務報表案。 3. 通過超過正常授信期限 3 個月且金額重大之應收帳款不屬資金貸與性質案。	親自出席	親自出席	親自出席
		上列案由全部經審計委員會決議結果(110年05月07日)審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			

110.08.12	第 2 屆第 10 次	1. 報告上次審計委員會會議記錄及執行情形。 1. 通過內部稽核主管報告案。 2. 通過本公司民國 110 年第 2 季合併財務報表案。 3. 通過超過正常授信期限 3 個月且金額重大之應收帳款不屬資金貸與性質案。	親自出席	親自出席	親自出席
		上列案由全部經審計委員會決議結果(110 年 08 月 12 日)審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	-		
110.11.08	第 2 屆第 11 次	1. 報告上次審計委員會會議記錄及執行情形。 1. 通過內部稽核主管報告案。 2. 通過本公司民國 110 年第 3 季合併財務報表案。 3. 通過超過正常授信期限 3 個月且金額重大之應收帳款不屬資金貸與性質案。 4. 通過本公司 111 年度之稽核計畫案。 5. 通過本公司 111 年度之營運計畫案。 6. 通過本公司向關係人取得不動產使用權(租賃)案。	親自出席	親自出席	親自出席
		上列案由全部經審計委員會決議結果(110 年 11 月 08 日)審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	-		

本公司於106年6月26日股東常會增選4席董事(含3席獨立董事)，並依公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。最近年度(109年度)審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	韓千山	4	0	100	皆親自出席
獨立董事	張榮銘	4	0	100	皆親自出席
獨立董事	魏恒巍	4	0	100	皆親自出席

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期	(審計委員會)期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員意見之處理
109.03.23	第 2 屆第 4 次	1. 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表含合併財務報表案。 2. 通過辦理盈餘轉增資發行新股案。 3. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「財務報表編製流程	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

		管理辦法」部份作業程序案。		
109.08.10	第2屆第6次	通過本公司民國109年第2季合併財務報表案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(二)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：無此情事。

二、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：無此情事。

三、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）：

(一)本公司之稽核單位每月將前一月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見，並透過每季定期董事會(109年計4次)報告最新的稽核情形，獨立董事並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。

(二)與會計師溝通方面，若獨立董事對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進度檢討改進。

**109年11月9日溝通情形如下：**

1. 本會計師規劃查核茂生農經股份有限公司及其子公司（貴集團）民國109年度財務報表過程中所獲悉之治理事項與審計委員會溝通。
2. 財報查核規劃。
3. 會計師就與會人員所提問題進行討論與溝通。

茂生農經(股)公司109年審計委員會會議			出席情形		
會議時間	屆,次	主要案由	張榮銘	韓千山	魏恒巍
109.03.23	第2屆第4次	1. 報告上次審計委員會會議記錄及執行情形。 1. 通過內部稽核主管報告案。 2. 通過解除財務主管研發主管會計主管稽核主管競業禁止之限制案。 3. 通過本公司108年度營業報告書及財務報表含合併財務報表案。 4. 通過本公司108年度盈餘分派案。 5. 通過辦理盈餘轉增資發行新股案。 6. 通過本公司108年度「內部控制制度聲明書」案。 7. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「財務報表編製流程管理辦法」部份作業程序案。 8. 通過解除本公司資金貸與子公司茂生食品公司案。 9. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 10. 通過本公司出售子公司(茂生食品股份有限公司)股份案。 上列案由全部經審計委員會決議結果(109年3月23日)審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	親自出席	親自出席	親自出席
109.05.08	第2屆第5次	1. 報告上次審計委員會會議記錄及執行情形。 1. 通過內部稽核主管報告案。 2. 通過本公司民國109年第1季財務報表案。	親自出席	親自出席	親自出席

		上列案由全部經審計委員會決議結果（109年5月8日）審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	-		
109.08.10	第2屆第6次	1. 報告上次審計委員會會議記錄及執行情形。 1. 通過內部稽核主管報告案。 2. 通過本公司民國109年第2季合併財務報表案。	親自出席	親自出席	親自出席
		上列案由全部經審計委員會決議結果（109年8月10日）審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	-		
109.11.09	第2屆第7次	1. 報告上次審計委員會會議記錄及執行情形。 1. 通過內部稽核主管報告案。 2. 通過本公司民國109年第3季合併財務報表案。 3. 通過本公司110年度之稽核計畫案。 4. 通過本公司110年度之營運計畫案。 5. 通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 6. 通過討論應收帳款逾授信額度是否屬資金貸與性質案。 7. 通過本公司擬捐贈「財團法人宜蘭吳沙文化基金會」案。	親自出席	親自出席	親自出席
		上列案由全部經審計委員會決議結果（109年11月9日）審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	-		