

保勝光學股份有限公司
審計委員會運作管理辦法

審計委員會運作管理辦法

第一條 制定目的

為健全本公司審計委員會運作之管理，爰依「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」第三條規定，訂定本辦法以資遵循。

第二條 適用範圍

凡本公司有關審計委員會運作管理作業，悉依照本辦法之規範辦理，但其他法令另有規定者，從其規定。

第三條 作業程序

- 一、『審計委員會組織規程』應包括成員組成、人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供之資源、公告及其他應遵循事項等內容，悉依法令規定辦理。
- 二、委員會成員之專業資格與獨立性，應符合「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」(以下簡稱審計委員會職權辦法)第四條之規定。
- 三、委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行「審計委員會組織規程」第六條所訂之職責，並對董事會負責，且將所提議案交由董事會決議。
- 四、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。
- 五、委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。召集時應載明召集事由，於七日前通知委員會各獨立董事成員。但有緊急情事者，不在此限。委員會之召集通知得以傳真、電子郵件(E-mail)等方式。召集人及召集程序應符合「審計委員會組織規程」第七條之規定。
- 六、會議議程由召集人訂定，其他成員亦得提供議案供委員會討論。
- 七、委員會成員出席及決議方法
 - (一)召開委員會時，公司應設簽名簿供出席獨立董事成員簽到，並供查考。
 - (二)委員會獨立董事成員應親自出席委員會，如不能親自出席，得委託其他獨立董事成員代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。

(三)委員會成員委託其他獨立董事成員代理出席委員會時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。前述代理人，以受一人之委託為限。

(四)委員會決議時，應有全體成員二分之一以上同意。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。但審計委員會職權辦法第六條第一項第十款由董事長、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事項仍應由獨立董事成員出具是否同意之意見。

(五)委員會之獨立董事成員對於會議事項，與其自身有利害關係者，應說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他獨立董事成員行使其表決權。因前項規定，致委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。

八、議事錄之內容製作及分發

(一)委員會之議事，應作成議事錄，議事錄內容應符合「審計委員會組織規程」第九條第一項之規定。

(二)簽到簿為議事錄之一部分；以視訊會議召開者，其視訊影音資料亦為議事錄之一部分。

(三)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獨立董事成員，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。

(四)議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

九、列席人員：

委員會召開時，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。但討論及表決時應離席。

十、委員會得經決議，委任律師、會計師或其他專業人員，就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其相關費用由公司負擔之。

十一、經本委員會決議之事項，其相關執行工作，得授權召集人或委員會其他成員續行辦理，並以書面向委員會進行報告，必要時得於下一次會議提報委員會追認或報告。

第四條 施行

本管理辦法經董事會決議通過後施行，修正時亦同。

第一次訂定於104年12月16日。第一次修正於110年10月13日。