

智擎生技製藥股份有限公司

審計委員會運作

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，以及風險管理及資訊安全。

依「審計委員會組織規程」審計委員會審議的事項主要包括：

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. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告，及須經會計師核閱之財務報告。
11. 營業報告書。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員每月審核稽核報告，與內部稽核主管溝通稽核報告內容及結果，並不定期與會計師會談，瞭解會計師查核重點與查核結論。

審計委員會至少每季召開一次，112 年度共召開 4 次審計委員會，其審議事項包含本公司審計委員會組織規程第六條所列事項，此外 3 位委員出席率均為 100%。112 年度審計委員會議案均經全數委員同意通過，並提交董事會決議通過，審計委員會召開記載事項如下：

● 審查同意財務報告

審查同意董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。審查同意 112 年第一季至第三季之財務報告，併同資誠聯合會計師事務所出具之核閱報告書。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee

of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 發布之內部控制制度 - 內部控制的整合性架構 (Internal Control - Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

● 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。本公司已依國際會計師道德準則委員會(IESBA)修訂之「國際會計師職業道德守則 (IESBA Code)」規範，制定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」及預先許可清單。除稅務相關服務或預先核准的非確信服務項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，本公司審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。另要求會計師提供獨立性聲明書及審計品質指標 (AQIs)，藉由衡量審計品質的量化指標(分別為專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等五大構面)，更有效客觀的評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力及承諾。

112 年 3 月 2 日第三屆第四次審計委員會及 112 年 3 月 2 日第八屆第四次董事會審議並通過資誠會計師事務所游淑芬會計師及梁華玲會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

● 當年度運作情形

審計委員會 召開日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、 保留意見或重大建議 項目內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
112.03.02	第 3 屆 第 4 次	討論 111 年度營業報告書及財務報告 評核會計師獨立性、適任性資格及其報酬案 討論制定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」及預先許可清單案 討論 111 年度盈餘分配案 討論 111 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」審查案	無	全數出席委員同意	全體出席董事同意

112.04.27	第 3 屆 第 5 次	討論 112 年度第 1 季財務報告案 討論「誠信經營守則」修正案 討論訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 討論「衍生性商品交易處理程序」修正案	無	全數出席委員同意	全體出席董事同意
112.07.27	第 3 屆 第 6 次	討論 112 年第 2 季財務報告案 討論「對子公司之監督與管理作業辦法」修正案 討論「公司治理實務守則」修正案	無	全數出席委員同意	全體出席董事同意
112.10.31	第 3 屆 第 7 次	討論 112 年第 3 季財務報告案 討論 113 年度營運目標及預算案 討論 113 年度內部稽核計畫案 討論「內部控制制度-其他管理制度」修正案	無	全數出席委員同意	全體出席董事同意

112 年度審計委員會獨立董事出席情形

112 年度審計委員會 (第三屆) 開會次數 4 次(A)

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	張明道	4	0	100.0	
獨立董事	王智立	4	0	100.0	
獨立董事	林建煌	4	0	100.0	