審計委員會

本公司審計委員會由 3 位獨立董事組成，審計委員會主要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。

第二屆審計委員會成員專業資格與經歷如下：(2023/06/30 選任)

成員	專業資格與經歷
楊蒂敏	實踐經濟專校會計統計科 台灣苯乙烯工業會計處科長 業強科技財務部經理 亞元科技財會部資深經理 奇燁電子(東莞)有限公司董事 丹陽奇燁科技有限公司董事
張鴻文	暨南大學經濟學院經濟研究所碩士 東海大學會計學系 安侯建業聯合會計師事務所高級查帳員 三陽證券承銷部經理 新寶證券承銷部協理 中日證券承銷部協理 金鼎證券承銷部副總 和桐化學董事長特別助理 台灣中小企業聯合輔導基金會協理
黃仁慶	海洋大學航運管理所碩士 政治大學統計系 元富期貨交易室專員 宏泰人壽投資部股票投資經理人 國泰世華銀行金融交易部股權科副理 PressPlay 平台作家及經濟日報特約作家

審計委員會於 112 年度舉行了 6 次會議，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. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
8. 年度財務報告及各季財務報告。
9. 其他公司或主管機關規定之重大事項。
10. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。
11. 審計委員會職責履行情形。
12. 審計委員會績效評量自評問券。
13. 法規遵循。

審議年度財務報告

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，其中財務報表頁經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

評估內部控制之有效性

審計委員會經評估公司內部控制系統的政策及程序(包含財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師及管理階層的定期報告。審計委員會認為公司的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

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會於 111 年 12 月 23 日審計委員會，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」之內容制度獨立性評估表就會計師之獨立性、專業性及適任性評估。

本公司已於 112 年 3 年 27 日審計委員會會議進行前由簽證會計師單獨向審計委員會委員進行財務報告查核結果等事項，對於執行情形、成效及建議皆已充分溝通。

●當年度運作情形

審計委員會	議案內容及後續處理	獨董持反對、保留意見或建議內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.03.27 112 年第一次	1 決議通過本公司薪資報酬委員會審議之民國 111 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	2 決議通過本公司民國 111 年度營業報告書、民國 111 年度合併財務報表及民國 111 年度個體財務報表案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	3 決議通過本公司民國 111 年度盈餘分配案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	4 決議通過本公司民國 112 年股東常會受理百分之一以上股東提案相關事宜。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	5 決議通過受理持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，對董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	6 決議通過本公司董事全面改選案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	7 決議通過董事會提名並審議董事暨獨立董事候選人案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	8 決議通過解除新任董事競業禁止案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	9 決議通過通過合併子公司關於溫室氣體盤查及查證時程規劃案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	10 決議通過本公司制定【簽證會計師提供非確信服務預先核准政策】案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	11 決議通過本公司民國 111 年內部控制制度設計及執行之有效性考核。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	12 決議通過本公司民國 111 年度「內部控制制度聲明書」案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	13 決議通過本公司民國 112 年股東常會召開日期、時間及地點，股東常會擬提報告事項、承認事項、選舉事項及討論事項內容。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
112. 05. 10 112 年第二次	1 決議通過本公司 2023 年度第一季合併財務報告案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	2 決議通過本公司設置「公司治理主管」案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過

審計委員會	議案內容及後續處理	獨董持反對、保留意見或建議內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.06.30 112 年第三次	1 決議通過推選第二屆審計委員會之新召集人。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
112.08.12 112 年第四次	1 決議通過本公司 2023 度第二季合併財務報告案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	2 決議通過本公司訂定「財務報表編制流程管理作業辦法」及「合併財務報告編製流程之作業程序」案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
112.11.11 112 年第五次	1 決議通過本公司 2023 度第三季合併財務報告案。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	2 決議通過本公司擬資金貸與子公司 Tehmag Food USA Corporation 美金 18 萬。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	3 決議通過本公司購買董事及經理人責任險。	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
112.12.27 112 年第六次	1 決議通過本公司 2024 年度預算案	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	2 決議通過本公司 2024 年度預算案	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	3 決議通過本公司 2024 年度會計師委任案	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	4 決議通過本公司 2023 年度年終獎金案	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	5 決議通過本公司經理人之薪資報酬案暨 2023 年度年終獎金案	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	6 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	7 決議通過修訂本公司「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」案	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	8 決議通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	9 決議改派人員擔任芝蘭雅烘焙原料(無錫)有限公司董事	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	10 決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」案	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過
	11 決議通過增訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案	無此情形	全體出席委員一致通過	全體出席委員一致通過