

佳運重機械工程股份有限公司

審計委員會運作管理辦法

第一條 適用範圍

凡本公司有關審計委員會運作之管理作業，悉依照本文件之規範辦理。

第二條 制定目的及依據

為建立本公司良好之公司治理制度，健全審計委員會運作之管理，爰依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」相關規定，訂定本辦法以資遵循。

第三條 作業程序

- 一、本委員會成員組成、人數、任期、職權事項、議事規則及行使職權時公司應提供之資源等內容應訂定在「審計委員會組織規程」中。
- 二、委員會成員組成、人數及其專業資格，應符合「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」資格規定。
- 三、本公司審計委員會應至少每季召集一次，且應載明事由於七日前通知各獨立董事，但有緊急情事者，不在此限；審計委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得以書面記明提議事項及理由，請求召集人召開審計委員會。召集人於請求提出十五日內不為召開審計委員會時，審計委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得自行召集。
- 四、本委員會職權詳「審計委員會組織規程」之規定。
- 五、本委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意，並提董事會決議。「審計委員會組織規程」規定之職權事項除第六條第十款外，如未經審計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。
- 六、本委員會應由全體成員互推一人擔任召集人及會議主席，但審計委員會成員無法推選出召集人時，由所得選票代表選舉權最多之獨立董事擔任之。召集人請假或因故不能召集會議時，由其指定其他獨立董事成員一人代理之；召集人未指定代理人者，由委員會之獨立董事成員互推一人代理之。
- 七、公司應設簽名簿供出席獨立董事成員簽到，並供查考。本委員會之獨立董事成員應親自出席本委員會，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。
- 八、本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。

因前款規定，致委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。

九、本委員會得決議請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、審計委員會或其獨立董事成員得代表公司委任律師、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，其費用由公司負擔之。

第四條 議事錄之內容製作及分發

一、審計委員會之議事，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）獨立董事成員出席狀況，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、委員會之獨立董事成員、專家及其他人員發言摘要、依規定涉及利害關係之獨立董事成員姓名、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、委員會之獨立董事成員、專家及其他人員發言摘要、依規定涉及利害關係之獨立董事成員姓名、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。

二、審計委員會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

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，於公司存續期間妥善保存。

四、議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第五條 施行

本作業規範經董事會通過後實施，修正時亦同。