

菱生精密工業股份有限公司
審計委員會組織規程

第一條(訂定依據)

為健全公司治理及強化董事會職能，爰依證券交易法第十四條之四、公開發行公司審計委員會行使職權辦法及本公司章程之相關規定，訂定本公司審計委員會(以下簡稱「本委員會」)組織規程。

第二條(適用範圍)

本委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供資源等事項，依本組織規程之規定。

第三條(運作目的及責任)

本委員會之運作，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、簽證會計師之委任、解任及報酬。
- 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。
- 六、公司依企業併購法進行併購事項。

第四條(委員會設置、成員人數、任期)

本委員會由本公司全體獨立董事組成，成員人數不得少於三人，其中互推一人為召集人，對外代表本委員會。本委員會成員至少須有一人在國內有住所、至少一人應具備會計或財務專長。

本委員會成員之任期與其獨立董事之任期相同，連選得連任；獨立董事因故解任，致人數不足章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，本公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第五條(原監察人職權之行使)

證券交易法、公司法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項，除證券交易法第十四條之四第四項之職權事項外，由本委員會行之。

證券交易法第十四條之四第四項關於公司法涉及監察人之行為或為公司代表之規定，於本委員會之獨立董事成員準用之。

第六條(職權事項)

本委員會之職權事項如下：

- 一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

- 二、內部控制制度有效性之考核。
 - 三、依證券交易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。
 - 四、涉及董事自身利害關係之事項。
 - 五、重大之資產或衍生性商品交易。
 - 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - 八、簽證會計師之委任、解任及報酬。
 - 九、財務、會計及內部稽核主管之任免。
 - 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告。
 - 十一、其他本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，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。

第七條(企業併購審議)

企業併購法第六條規定，公司於召開董事會決議併購事項前，應由本委員會就本次併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議，並將審議結果提報董事會及股東會。但企業併購法規定無須召開股東會決議併購事項者，得不提報股東會。

前項之審議事項，應經本委員會全體成員二分之一以上同意。

本委員會進行第一項審議時，得委請獨立專家協助就換股比例或配發股東之現金或其他財產之合理性提供意見。

第八條(會議召集及會議通知)

本委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。

本委員會之召集，應載明召集事由，於七日前通知本委員會各獨立董事成員。但有緊急情事者，不在此限。

前項召集通知得以書面、電子郵件或傳真方式為之。

本委員會應由全體成員互推一人擔任召集人及會議主席，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。

第九條(議事規則)

本委員會召開時，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。

本委員會成員委託其他獨立董事成員代理出席本委員會時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。

前項代理人，以受一人之委託為限。

本委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

本委員會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。

本委員會召開時，應備妥相關資料供與會之委員會成員隨時查考。

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。但第六條第一項第十款之財務報告事項仍應由獨立董事成員出具是否同意之意見。

第十條(議事錄)

本委員會之議事，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、依第十二條第一項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、依第十二條第一項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。

本委員會簽到簿為議事錄之一部分，應於本公司存續期間妥善保存。

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，並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間永久妥善保存。第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第十一條(會議通知及會議資料)

本委員會議程由召集人訂定之，其他成員亦得提供議案供本委員會討論。

第十二條(利害迴避)

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。

獨立董事之配偶或二親等內血親，就前項會議之事項有利害關係者，視為獨立董事就該事項有自身利害關係。

因前二項規定，致委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會全體董事三分之二以上同意行之。

第十二條之一（審計委員會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應將本委員會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於本委員會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存至訴訟終結止。

以視訊會議召開本委員會者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於本公司存續期間妥善保存。

第十三條(公司應提供之資源)

本委員會得經決議委任律師、會計師或其他專業人員，就第六條規定有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其所生之費用，由本公司負擔之。

第十四條(審計委員之義務)

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行本組織規程所訂之職責，並對董事會負責，除第五條替代監察人職權之外，且將所提議案交由董事會決議。

第十五條(自行評核與決議事項之執行)

本委員會應定期檢討本組織規程相關事項，並向董事會提出修正建議。

經本委員會決議之事項，其相關執行工作，得授權召集人或本委員會其他成員續行辦理，並於執行期間向本委員會為書面或口頭報告，必要時應於下一次會議提報本委員會追認或報告。

本委員會宜至少每年執行一次績效評估。

第十六條(施行)

本組織規程經董事會決議通過後施行，修正時亦同。

第一次訂定於民國 105 年 3 月 17 日。

第二次修訂於民國 106 年 11 月 07 日。

第三次修訂於民國 112 年 2 月 23 日。