

大東電業廠股份有限公司

制訂	2024年4月15日	審計委員會組織規程	編號	CC-128
修訂	年 月 日		頁數	1/4

第一條 訂定依據

本組織規程依「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」第三條規定訂定之。

第二條 適用範圍

本公司審計委員會（以下簡稱「本委員會」）之職權行使等相關事項，除法令或公司章程另有規定者外，依本組織規程規定為之。

第三條 組成、任期及補選

1. 本委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。
2. 本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任；因故解任或辭任致人數不足前項或公司章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任或辭任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
3. 前項補選之獨立董事任期，補足至前項獨立董事原任期屆滿止。

第四條 運作之目的

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
3. 公司內部控制之有效實施。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

第五條 職權事項

1. 證券交易法、公司法及其他法律對於監察人之規定，於本委員會準用之。
2. 證券交易法第十四條之四第四項關於公司法涉及監察人職權之規定，於本委員會之獨立董事成員準用之。
3. 本委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意；本委員會之召集人對外代表本委員會。
4. 公司法第二百十三條、第二百十四條及第二百二十三條事項之公司代表人，依前項程序選任之，本委員會得決議由成員單獨代表或共同代表；如未依前項程序選任代表人，應由全體成員共同代表。
5. 本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實執行下列職權，並對董事會負責，且將所提議案交由董事會決議：
 - 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

大東電業廠股份有限公司

制訂	2024年4月15日	審計委員會組織規程	編號	CC-128
修訂	年 月 日		頁數	2/4

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、解任或報酬。

九、財務、會計或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並經會計師查核簽證之年度財務報告及核閱之各季財務報告。

十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

6. 第五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者，得由全體董事三分之二以上同意行之，不受第三項規定之限制，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本組織規程所稱全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第六條 會議召開及召集

1. 本委員會應至少每季召開一次會議，並得視需要隨時召開。
2. 會議之召集，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。
3. 會議召開之地點與時間，應於公司所在地及辦公時間或便於成員出席且適合本委員會召開之地點及時間為之。
4. 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。
5. 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。
6. 本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，請求召集人召開會議。召集人於請求提出十五日內不為召開時，本委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得自行召集。本委員會召開時，公司應備妥相關資料供與會之委員會成員。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並提供相關必要之資訊。

第七條 議程與議事規範

1. 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。
2. 本委員會召開時，應設簽名簿供出席獨立董事成員簽到，並供查考。
3. 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。
4. 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

大東電業廠股份有限公司

制訂	2024年4月15日	審計委員會組織規程	編號	CC-128
修訂	年 月 日		頁數	3/4

書，且列舉召集事由之授權範圍。

5. 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。
6. 如有正當理由致本委員會無法召開時，第五條第五項之決議事項應以董事會全體董事三分之二以上同意行之。但第五條第五項第十款之事項仍應由獨立董事成員出具同意之意見。
7. 第三項代理人，以受一人之委託為限。
8. 本委員會成員對於會議事項，與其自身有利害關係，致有害於公司利益之虞者，應予迴避。
9. 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。獨立董事之配偶或二親等內血親，就會議事項有利害關係者，視為獨立董事就該事項有自身利害關係。

第七條之一

1. 已屆開會時間，如出席成員未達全體成員二分之一時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。
2. 延後二次仍不足額者，主席得依第六條第二項規定之程序重行召集。

第七條之二

1. 本委員會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經全體成員二分之一以上同意，得變更之。
2. 非經全體成員二分之一以上同意者，主席不得逕行宣布散會。
3. 議事進行中，若在席成員未達全體成員二分之一者，經在席獨立董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。
4. 議事進行中，召集人因故無法主持會議或主席未依第二項規定逕行宣布散會者，其代理人之選任準用第六條第五項之規定。

第八條 議事錄

1. 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、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、反對或保留意見。
 - 九、其他應記載事項。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

大東電業廠股份有限公司

制訂	2024 年 4 月 15 日	審計委員會組織規程	編號	CC-128
修訂	年 月 日		頁數	4/4

- 要時應於下一次會議提報本委員會追認或報告。
- 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。簽到簿及以視訊召開會議之視訊影音資料均為議事錄之一部分，應與議事錄列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。
 - 視訊出席之委員會成員，應於議事錄中記明該成員以視訊方式出席會議，並於簽到簿中該成員之簽名欄位註記「以視訊方式出席會議」，以替代簽名。第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第九條 行使職權之資源

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。

第十條 定期檢討

本委員會應定期檢討組織規程相關事項，提供董事會修正。

第十一條

本辦法經董事會通過後實施，修改時亦同。

- 本辦法訂立於 2024 年 4 月 15 日。