

泰鼎國際股份有限公司

審計委員會組織規程

第一條

為健全公司治理制度，爰依章程第 51A 條設置審計委員會並訂定審計委員會組織規程。

第二條

審計委員會之職權行使相關事項，依本規程辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。

第三條

審計委員會由全體獨立董事組成，其人數至少三人，且至少一人具備會計或財務專長。

審計委員會成員之任期，與同期當選之董事任期相同。

第四條

除法令或章程另有規定者外，審計委員會之決議為全體成員二分之一以上之同意；本規程所稱全體成員，以實際在任者計算之。

第五條 審計委員會之職責如下：

審計委員會之職責如下：

- (a) 訂定或修正內部控制制度；
- (b) 內部控制制度有效性之考核；
- (c) 訂定或修正重要財務或業務行為之處理程序，例如取得或處分資產、衍生性商品交易、資金貸與他人，或為他人背書或保證；
- (d) 涉及董事自身利害關係之事項；
- (e) 重大之資產或衍生性商品交易；
- (f) 重大之資金貸與、背書或提供保證；
- (g) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券；
- (h) 簽證會計師之委任、解任或報酬；
- (i) 財務、會計或內部稽核主管之任免；
- (j) 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查核簽證之第二季財務報告；及
- (k) 公司隨時決定或公司監理主管機關所要求之其他事項。

第六條

審計委員會至少每季召開一次。審計委員會成員互推一人為召集人，召集人對外代表審計委員會。

本審計委員會之召集，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。召集通知得以電子郵件或傳真方式為之。

本委員會召開之地點與時間，應於公司所在地及辦公時間或便於本委員會成員出席且適合

本委員會召開之地點及時間為之。

審計委員會會議由召集人擔任會議主席，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，由委員會之成員互推一人代理之。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，請求召集人召開本委員會。召集人於請求提出十五日內不為召開本委員會時，本委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得自行召集。

審計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。但討論表決時應離席。

第七條

召開審計委員會時，設簽名簿供出席獨立董事成員簽到，並供查考。

審計委員會之獨立董事成員親自出席審計委員會，如不能親自出席，得以書面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。

審計委員會決議之表決結果，當場報告，並作成紀錄。

如有正當理由致審計委員會無法召開時，以董事會全體董事三分之二以上同意行之。但第五條第(j)款之事項仍由獨立董事成員出具同意之意見。

第二項代理人，以受一人之委託為限。

第七條之一

已屆開會時間，如本委員會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。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

本委員會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得變更之。

非經本委員會全體成員二分之一以上同意者，主席不得逕行宣布散會。

本委員會議事進行中，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。

本委員會議事進行中，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，其代理人之選任準用第六條第五項規定。

第八條

審計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以迴避，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。

因第一項規定，致審計委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會決議。

第九條

審計委員會之議事，作成議事錄，議事錄詳實記載下列事項：

- 一、會議屆次及會議時間地點。
- 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、依前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：提案人員姓名、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、依前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。

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永久保存。

議事錄需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，並列入公司重要檔案，於公司存續期間妥善保存。

議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第九條之一

公司應將審計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，發生關於審計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。

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

第十條

審計委員會得代表公司委任律師、會計師，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。

第十一條

審計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，且將所提議案交由董事會決議。

第十二條

審計委員會應定期檢討組織規程相關事項，提供董事會修正。

經審計委員會決議之事項，其相關執行工作，得授權召集人或本委員會其他成員辦理續行辦理，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審計委員會追認或報告。

第十三條

本規程之訂定經董事會決議通過，修正時亦同。

本規程施行日期，自董事會決議通過後施行。