

# 審計委員會工作重點及運作情形

## 111-113 年度

### 1 審計委員會職能

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

### 2 審計委員會職權事項

- 2.1 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
- 2.2 內部控制制度有效性之考核
- 2.3 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。
- 2.4 涉及董事自身利害關係之事項。
- 2.5 重大之資產或衍生性商品交易。
- 2.6 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 2.7 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 2.8 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 2.9 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 2.10 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。
- 2.11 其他公司或主管機關規定之重大事項

### 3 113 年度運作情形

#### 3.1 第三屆第十四次審計委員會 1130313

##### 3.1.1 報告案

- 3.1.1.1 上次會議紀錄及執行情形
- 3.1.1.2 本公司 112 年第四季執行稽核報告

##### 3.1.2 討論案

- 3.1.2.1 本公司 112 年度營業報告書及財務報告案
- 3.1.2.2 本公司 112 年度盈餘分配案
- 3.1.2.3 本公司 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案
- 3.1.2.4 修訂本公司「董事會議事規範」案

- 3.1.2.5 委任本公司 113 年度財務報表簽證會計師案。
- 3.2 第三屆第十五次審計委員會 1130515
  - 3.2.1 報告案
    - 3.2.1.1 上次會議紀錄及執行情形
    - 3.2.1.2 本公司 113 年第一季執行稽核報告
  - 3.2.2 討論案
    - 3.2.2.1 本公司 113 年第一季度財務報告案
    - 3.2.2.2 訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案
- 3.3 第四屆第一次審計委員會 1130814
  - 3.3.1 報告案
    - 3.3.1.1 上次會議紀錄及執行情形
    - 3.3.1.2 本公司 113 年第二季執行稽核報告
  - 3.3.2 討論案
    - 3.3.2.1 本公司 113 年第二季合併財務報告案
    - 3.3.2.2 本公司擬資金貸與泰國子公司 SOFIVA GENOMICS BANGKOK COMPANY LIMITED 案
    - 3.3.2.3 本公司擬資金貸與慧智基因醫事檢驗所案
    - 3.3.2.4 本公司擬資金貸與慧智基因臨床醫事檢驗所案
- 3.4 第四屆第二次審計委員會 1131113
  - 3.4.1 報告案
    - 3.4.1.1 上次會議紀錄及執行情形
    - 3.4.1.2 本公司 113 年第三季執行稽核報告
  - 3.4.2 討論案
    - 3.4.2.1 本公司 113 年第三季合併財務報告案
- 3.5 第四屆第三次審計委員會 1131230
  - 3.5.1 報告案
    - 3.5.1.1 上次會議紀錄及執行情形
  - 3.5.2 討論案
    - 3.5.2.1 本公司「薪工循環」、「採購及付款循環」、「銷售及收款循環」及「財產管理辦法」條訂案
    - 3.5.2.2 訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」案
    - 3.5.2.3 本公司「內部稽核施行細則」修訂案
- 4 112 年度運作情形
  - 4.1 第三屆第九次審計委員會 1120322
    - 4.1.1 報告案

- 4.1.1.1 上次會議紀錄及執行情形
- 4.1.1.2 本公司 111 年第四季執行稽核報告
- 4.1.2 討論案
  - 4.1.2.1 本公司 111 年度營業報告書及財務報告案
  - 4.1.2.2 本公司 111 年度盈餘分配案
  - 4.1.2.3 本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案
  - 4.1.2.4 修訂本公司「關係人間財務業務相關作業規範」、「董事會議事規範」及「資金貸與他人之管理作業辦法」案
  - 4.1.2.5 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
  - 4.1.2.6 委任本公司 112 年度財務報表簽證會計師案。
  - 3.1.2.7 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、母公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。
- 4.2 第三屆第十次審計委員會 1120510
  - 4.2.1 報告案
    - 4.2.1.1 上次會議紀錄及執行情形
    - 4.2.1.2 本公司 112 年第一季執行稽核報告
  - 4.2.2 討論案
    - 4.2.2.1 本公司 112 年第一季度財務報告案
    - 4.2.2.2 修訂本公司「核決權限表」案
- 4.3 第三屆第十一次審計委員會 1120809
  - 4.3.1 報告案
    - 4.3.1.1 上次會議紀錄及執行情形
    - 4.3.1.2 本公司 112 年第二季執行稽核報告
  - 4.3.2 討論案
    - 4.3.2.1 本公司 112 年第二季合併財務報告案
    - 4.3.2.2 修訂本公司「財務報表編制流程之管理辦法」及「董事會議事運作管理作業」案
    - 4.3.2.3 修訂本公司「取得或處分財產處理程序」案
- 4.4 第三屆第十二次審計委員會 1121108
  - 4.4.1 報告案
    - 4.4.1.1 上次會議紀錄及執行情形
    - 4.4.1.2 本公司 112 年第三季執行稽核報告
    - 4.4.1.3 依櫃買中心 112 年 8 月 22 日證櫃監字第 1120202141 號函要求，本公司自行編製財報能力待改善事項需研訂改善計畫，並定期提報審計委員會及董事會控管，待改善項目及改善計畫如下：

待改善事項：未能及時提供自行編製財務報告附註供會計師查核			
財務報告	資產負債表日	預計提交日	實際提交日
112 年第三季度	112.09.30	資產負債表日後 16 日內	112.10.24
112 年年度	112.12.31	資產負債表日後 30 日內	預計 113.01.30

#### 4.4.2 討論案

4.4.2.1 本公司 112 年第三季合併財務報告案

4.4.2.2 本公司擬資金貸與泰國子公司 SOFIVA GENOMICS BANGKOK COMPANY LIMITED 案

4.4.2.3 本公司擬資金貸與慧智基因醫事檢驗所案

4.4.2.4 本公司擬資金貸與慧智基因臨床醫事檢驗所案

4.4.2.5 修訂本公司「核決權限表」案

#### 4.5 第三屆第十三次審計委員會 1121227

##### 4.5.1 報告案

4.5.1.1 上次會議紀錄及執行情形

##### 4.5.2 討論案

4.5.2.1 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案

4.5.2.2 本公司「生產循環」、「不動產及廠房設備循環」、「電腦化資訊系統循環」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「財產管理辦法」及「風險管理辦法」修正案

### 5 111 年度運作情形

#### 5.1 第三屆第三次審計委員會 1110323

##### 5.1.1 報告案

5.1.1.1 上次會議紀錄及執行情形

5.1.1.2 本公司 110 年第四季執行稽核報告

##### 5.1.2 討論案

5.1.2.1 本公司 110 年度營業報告書及財務報告案

5.1.2.2 本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。

5.1.2.3 修訂本公司「研發循環」、「薪工循環」、「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」案。

5.1.2.4 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「股東會議事規則」案。

5.1.2.5 委任本公司 111 年度財務報表簽證會計師案。

#### 5.2 第三屆第四次審計委員會 1110504

##### 5.2.1 報告案

5.2.1.1 上次會議紀錄及執行情形

5.2.1.2 本公司 111 年第一季執行稽核報告

- 5.2.2 討論案
  - 5.2.2.1 本公司 111 年第一季度財務報告案。
- 5.3 第三屆第五次審計委員會 1110615
  - 5.3.1 報告案
    - 5.3.1.1 上次會議紀錄及執行情形
  - 5.3.2 討論案
    - 5.3.2.1 修訂本公司「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序之管理辦法」案
    - 5.3.2.2 修訂本公司「核決權限表」案
- 5.4 第三屆第六次審計委員會 1110803
  - 5.4.1 報告案
    - 5.4.1.1 上次會議紀錄及執行情形
    - 5.4.1.2 本公司 111 年第二季執行稽核報告
  - 5.4.2 討論案
    - 5.4.2.1 配合會計師事務所輪調政策，擬變更本公司財務報告簽證會計師案
    - 5.4.2.2 本公司 111 年第二季合併財務報告案
- 5.5 第三屆第七次審計委員會 1111102
  - 5.5.1 報告案
    - 5.5.1.1 上次會議紀錄及執行情形
    - 5.5.1.2 本公司 111 年第三季執行稽核報告
  - 5.5.2 討論案
    - 5.5.2.1 本公司 111 年第三季合併財務報告案
    - 5.5.2.2 本公司擬資金貸與泰國子公司 SOFIVA GENOMICS BANGKOK COMPANY LIMITED 案
    - 5.5.2.3 本公司擬資金貸與慧智基因醫事檢驗所案
    - 5.5.2.4 本公司擬資金貸與慧智基因臨床醫事檢驗所案
- 5.6 第三屆第八次審計委員會 1111226
  - 5.6.1 報告案
    - 5.6.1.1 上次會議紀錄及執行情形
  - 5.6.2 討論案
    - 5.6.2.1 訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案
    - 5.6.2.2 本公司「薪工循環」修正案
    - 5.6.2.3 本公司內部稽核實施細則之「內部稽核作業程序及重點表」修正案