

審計委員會運作情形資訊：

1.本公司上屆審計委員會任期於民國 110 年 8 月 4 日屆滿，於民國 110 年 8 月 4 日改選。

2.本公司設置 4 位具獨立性之審計委員，其中 1 位為女性獨立董事，旨在監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控，審計委員之專業資格與經驗請參閱董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露（年報第 16-18 頁）。

3.110 年審計委員會工作重點包括：

年度個體及合併財務報表、年度盈餘分配、年度稽核計劃訂定、內部控制制度、本公司及子公司資金貸與、本公司對子公司背書保證、簽證會計師獨立性及適任性評估、會計主管異動、審計委員會績效評估自評問卷、法規遵循。

2.最近年度審計委員會開會次數 6 (A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 1、註 2)	備註
獨立董事	陳水金	6	-	100%	連任
獨立董事	陳建男	5	1	83%	連任
獨立董事	李宗穎	3	-	100%	舊任(註 3)
獨立董事	莊文靜	3	-	100%	舊任(註 3)
獨立董事	蔡武穎	3	-	100%	新任(註 4)
獨立董事	雷忻蓉	3	-	100%	新任(註 4)

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
110.03.25	1.審議本公司民國 109 年度營業報告書案。 2.審議本公司民國 109 年度個體及合併財務報表案。 3.審議本公司民國 109 年度盈餘分配案。 4.審議本公司民國 109 年度「內部控制制度聲明書」案。 5.審議本公司及子公司資金貸與核議案。 6.審議本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 7.審議本公司民國 110 年度簽證會計師查核公費案。 8.審議本公司會計主管異動案。 9.審議美利達自行車(中國)有限公司委托貸款予美利達自行車(江蘇)有限公司案。	全體出席委員同意通過(獨立董事反對、保留意見：無)	經 110.03.25 董事會全體出席董事同意通過。

審計委員會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
110.05.11	1.審議本公司及子公司資金貸與核議案。 2.審議子公司 Merida & Centurion Germany GmbH 取得資產案。	全體出席委員 同意通過 (獨立董事 反對、保留 意見：無)	經 110.05.11 董事會全體出席 董事同意通過。
110.06.29	1.審議本公司及子公司資金貸與核議案。 2.審議本公司對子公司 Merida Bicycle Ltd. 增加背書保證額度案。	全體出席委員 同意通過 (獨立董事 反對、保留 意見：無)	經 110.06.29 董事會全體出席 董事同意通過。
110.08.12	1.審議本公司及子公司資金貸與核議案。 2.審議本公司財務主管異動案。	全體出席委員 同意通過 (獨立董事 反對、保留 意見：無)	經 110.08.12 董事會全體出席 董事同意通過。
110.08.24	1.審議本公司及子公司資金貸與核議案。 2.富邦華一銀行有限公司蘇州分行授信本公司轉投資事業案。 3.本公司擬向美利達自行車(江蘇)有限公司背書保證案。	全體出席委員 同意通過 (獨立董事 反對、保留 意見：無)	經 110.08.24 董事會全體出席 董事同意通過。
110.11.11	1.審議本公司及子公司資金貸與核議案。 2.審議本公司民國 111 年度稽核計劃訂定案。 3.審議本公司擬向美利達自行車(江蘇)有限公司背書保證案。 4.審議美利達自行車(山東)有限公司委託貸款予美利達自行車(江蘇)有限公司案。	全體出席委員 同意通過 (獨立董事 反對、保留 意見：無)	經 110.11.11 董事會全體出席 董事同意通過。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

溝通會議日期	議案內容	溝通方式	溝通結果
110.03.25	1.年度查核範圍說明。 2.因應 COVID-19 疫情，對大陸子公司進行存貨盤點與財報查核，依證期局發布採行遠端工作模式應注意事項指導原則辦理。 3.109 年年度財務報告查核結果與調整情形。 4.近期法令更新-公司治理 3.0。 5.109 年度關鍵查核事項(KAM)說明。	簡報、討論	洽悉，無其他意見。

溝通會議日期	議案內容	溝通方式	溝通結果
110.11.11	1.查核團隊簡介。 2.美利達集團投資架構說明。 3.109年第三季財報核閱結果與調整情形。 4.勤業對美利達集團查核範圍及方法說明。 5.舞弊事項之評估。 6.辨認顯著風險說明。 7.關鍵查核事項說明。 8.會計師獨立性聲明。	簡報、討論	洽悉，無其他意見。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 3：獨立董事李宗穎、獨立董事莊文靜：110/8/4 解任。

註 4：獨立董事蔡武穎、獨立董事雷忻蓉：110/8/4 新任。