

審計委員會之組成、職責及 113 年度運作情形

1.審計委員會之組成

本公司自 103 年 2 月起依據證券交易法第 14 條之 4 規定，由全體獨立董事組成審計委員會。

2.審計委員會主要審議事項如下

- (1)內部控制制度暨相關之政策與程序及有效性之考核。
- (2)遵循證交法第 36 條之 1 規定。
- (3)涉及董事自身利害關係之事項。
- (4)重大之資產或衍生性商品交易。
- (5)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (6)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (7)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (8)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (9)審閱財務報告。
- (10)併購計畫與交易之公平性、合理性。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

3.審計委員會運作情形

(1)第四屆審計委員會任期:112 年 5 月 19 日至 115 年 5 月 18 日。

(2)最近(113)年度審計委員會開會 5 次(A)，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)	備註
獨立董事 (召集人)	王傑	5	0	100%	無
獨立董事	洪麗甯	4	1	80%	無
獨立董事	江永祥	5	0	100%	無

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；

(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。

審計委員會 召開 日期	期別	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員 會通過，而經 全體董事三分 之二以上同意 之決議事項
113.01.24	第 4 屆 第 3 次	1. 修正本公司「股東會議事規則」案	✓	
		2. 本公司 112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨續任案	✓	
		3. 本公司擬參與富邦能源股份有限公司現金增資案	✓	
		4. 擬出具本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案	✓	
		審計委員會決議結果： 全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		
113.02.16	第 4 屆 第 4 次	1. 本公司 112 年度財務報告案	✓	
		2. 本公司轉投資子公司法人股東代表人董事指派案	✓	
		審計委員會決議結果： 全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		
113.05.02	第 4 屆 第 5 次	1. 本公司 112 年度盈餘分配案	✓	
		2. 解除本公司董事競業限制案	✓	
		3. 本公司擬向富邦人壽續租承德大樓取得不動產之使用權資產案	✓	
		4. 本公司擬向台灣大哥大續租爾法科技大樓取得不動產之使用權資產案	✓	
		5. 簽證會計師於 112 年度委任期間提供非確信服務執行情形暨修正本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」	✓	
		6. 訂定本公司「防制洗錢及打擊資恐作業內部稽核程序」暨修正 113 年度稽核計畫案	✓	
		審計委員會決議結果： 全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		
113.08.01	第 4 屆 第 6 次	1. 修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則稽核程序」案	✓	
		審計委員會決議結果： 全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		

審計委員會召開日期	期別	議案內容及後續處理	證交法14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項
113.11.01	第4屆第7次	1.修正本公司重要規章制度案	✓	
		2.本公司100%轉投資子公司「千卉國際(股)公司」法人股東代表人董監事指派案	✓	
		3.本公司擬向富邦人壽承租新竹湖口開發案建築物取得不動產之使用權資產案	✓	
		4.訂定本公司114年度稽核計畫案	✓	
		審計委員會決議結果：		
		全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議。		
		公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過。		

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（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

- (1)稽核室除按月將稽核報告交付獨立董事查閱外，稽核主管亦於每季稽核座談會及審計委員會中個別單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形。
- (2)每件稽核報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季編製追蹤報告呈送各獨立董事。
- (3)本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。
- (4)獨立董事與會計師至少每年四次定期會議，會計師於每季審計委員會時就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形個別單獨向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修正有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- (5)定期溝通情形如下表：

召開日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
113.01.24	審計委員會	本公司稽核主管	1.112年第4季內部稽核業務報告 2.出具本公司112年度「內部控制制度聲明書」	1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議
113.02.16	審計委員會	本公司查核簽證會計師	1.112年度查核報告 2.112年度查核之顯著風險及關鍵查核事項溝通 3.其他討論事項說明 4.其他溝通事項：問題回覆	洽悉
113.04.24	稽核座談會	本公司稽核主管、 本公司稽核同仁	第1季內部稽核業務項目作業報告	依建議事項辦理
113.05.02	審計委員會	本公司稽核主管	1.113年第1季內部稽核業務報告 2.訂定本公司「防制洗錢及打擊資恐作業內部稽核程序」暨修正113年度稽核計畫案	1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議
		本公司查核簽證會計師	1.113年第1季核閱報告 2.其他溝通事項：問題回覆	洽悉

召開日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
113.08.01	審計委員會	本公司稽核主管	1.113 年第 2 季內部稽核業務報告 2.修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則稽核程序」	1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議
		本公司查核簽證會計師	1.113 年第 2 季核閱報告 2.永續資訊內部控制建立說明 3.其他溝通事項：問題回覆	洽悉
	稽核座談會	本公司稽核主管、 本公司稽核同仁	第2季內部稽核業務項目作業報告	依建議事項辦理
113.11.01	審計委員會	本公司稽核主管	1.113 年第 3 季內部稽核業務報告 2.訂定本公司 114 年度稽核計畫案	1.洽悉 2.經審議後，送交董事會決議
		本公司查核簽證會計師	1.113 年第 3 季核閱報告 2.年度查核範圍規劃、關鍵查核事項及其他查核事項說明 3.未來（即將）適用之準則及法令介紹 4.其他溝通事項：問題回覆	洽悉
	稽核座談會	本公司稽核主管、 本公司稽核同仁	第 3 季內部稽核業務項目作業報告	依建議事項辦理

除以上所述外，平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

4.審計委員會其他執行成果

113 年度共召開 5 次審計委員會，有關本委員會依證券交易法第 14 條之 5 審議之案件請參閱前項 3.審計委員會運作情形之其他應記載事項，其他重要議案執行成果如下：

(1)113 年 1 月 24 日：

- a.審議本公司 113 年度之預算案。
- b.內部稽核業務報告。

(2)113 年 2 月 16 日：

- a.追認本公司 112 年第 4 季取得或處分資產案。
- b. 112 年度會計師報告案。

(3)113 年 5 月 2 日：

- a.追認本公司 113 年第 1 季取得或處分資產案。
- b.審議本公司 113 年第 1 季財務報告案。
- c.內部稽核業務報告。
- d. 113 年第 1 季會計師報告案。

(4)113 年 8 月 1 日：

- a.追認本公司 113 年第 2 季取得或處分資產案。
- b.審議本公司 113 年第 2 季財務報告案。
- c.內部稽核業務報告。
- d.113 年第 2 季會計師報告案。

(5)113 年 11 月 1 日：

- a.追認本公司 113 年第 3 季取得或處分資產案。
- b.審議本公司 113 年第 3 季財務報告案。
- c.審議本公司 114 年度例行審計委員會召開時程案。
- d.內部稽核業務報告。
- e. 113 年第 3 季會計師報告案。