

114年審計暨風險管理委員會(備註1)運作情形

最近年度委員會共開會 4 次(A)，獨立董事出席席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次 數	實 際 出 (列) 席 率 (%) 【B/A】	備 註
獨立董事 (召集人)	朱少華	4	0	100	連任，改選日期114年5月27日
獨立董事	劉崇堅	4	0	100	連任，改選日期114年5月27日
獨立董事	潘文炎	4	0	100	連任，改選日期114年5月27日
獨立董事	李 彬	2	0	50	新任，改選日期114年5月27日

*備註1：本公司審計委員會於114年8月12日第20屆第2次董事會通過改名為審計暨風險管理委員會。

本公司審計暨風險管理委員會由全體獨立董事組成，並且至少每季召開一次會議，審議事項主要包含

- 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。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 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、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 期中財務報告及年度財務報告。
- 審議本公司「風險管理政策及辦法」中所列之權責事項。
- 核准簽證會計師提供非確信服務。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

114年度主要工作重點:

- 審閱財務報告
董事會造送本公司113年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所劉紋伶、戴信維會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。
- 委任簽證會計師
簽證會計師之獨立性及適任性，業經114年3月6日審計委員會及董事會評估，簽證會計師與本公司間無任何利害、親屬等關係，並於提供專業服務時保持公正客觀之態度，另取得簽證會計師事務所出具超然獨立聲明書，符合獨立性及適任性之規範。

114年度審計暨風險管理委員會會議開會情形

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
第二屆	1. 本公司113年度董事會暨功能性委員會績效外評結果		經全體出席委員同意通過，並提報董

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
十一次 114.3.6	2. 本公司及子公司114年1月份個體/合併財務報告		事會，經全體出席董事無異議通過。
	3. 114年11~12月份內部稽核年度稽核計畫執行情形報告	✓	
	4. 本公司及子公司2024年簽證會計師提供非確信服務及公費資訊彙總表		
	5. 114年度財務報告簽證會計師委任暨獨立性評估案	✓	
	6. 本公司及子公司2024年取得或處分設備款彙總表案	✓	
	7. 子公司簽訂新船建造合約案	✓	
	8. 第五屆第六次薪酬委員會議紀錄暨113年度員工酬勞及董事酬勞建議提列比例案		
	9. 本公司及子公司2024年度個體財務報表及合併財務報表、營業報告書及盈餘分配案	✓	
	10. 本公司114年股東常會召開相關事項		
	11. 修正本公司「公司章程」部分條文案		
	12. 本公司第二十屆董事(含獨立董事)被提名人名單，及解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制		
	13. 子公司裕民風能航運海洋風電運維母船(C/SOV)建造計畫案	✓	
	14. 本公司【2024年度內部控制制度聲明書】	✓	
第二屆 第十二次 114.5.8	1. 本公司及子公司114年3月份個體/合併財務報告		經全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
	2. 114年1~3月份內部稽核年度稽核計畫執行情形報告	✓	
	3. 本公司及子公司113年第一季取得或處分設備款彙總表	✓	
	4. 子公司簽訂新船建造合約案	✓	
	5. 子公司簽訂合資新船建造合約案	✓	
	6. 本公司及子公司2025年第一季合併財務報表	✓	
第三屆 第一次 113.8.6	1. 本公司及子公司114年6月份個體/合併財務報告		經全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
	2. 114年4~7月份內部稽核年度稽核計畫執行情形報告	✓	
	3. 本公司及子公司114年上半年度取得或處分設備款彙總表	✓	
	4. 訂定子公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」	✓	
	5. 子公司裕民風能航運海洋風電運維母船(C/SOV)新船建造案及提供背書保證案	✓	
	6. 成立本公司『審計暨風險管理委員會』及『提名暨企業永續委員會』案		
	7. 本公司擬推動員工持股信託計畫案		
	8. 2025年上半年合併財務報表	✓	
第三屆	1. 本公司及子公司114年9月份個體/合併財務報告		經全體出席委員同

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
第二次 114.11.10	2. 114年8~10月份內部稽核年度稽核計畫執行情形報告	✓	意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
	3. 本公司2025年度風險管理執行情形報告		
	4. 子公司裕民風能航運營運計畫報告		
	5. 本公司及子公司裕利、裕通參與遠東國際商業銀行現金增資案	✓	
	6. 本公司取得子公司裕民風能航運股權案	✓	
	7. 本公司及子公司114年前三季取得或處分設備款彙總表	✓	
	8. 2025年第三季合併財務報表	✓	
	9. 本公司及各子公司2026年營業預算		
	10. 修正本公司「企業永續發展政策」部分條文		
	11. 修正本公司「提名暨企業永續委員會組織規程」部分條文		
	12. 訂定本公司「基層員工範圍暨定期評估作業及內部稽核實施細則」		
	13. 本公司【2026年度稽核計畫】	✓	

- 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：本公司無此情形。
- 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