

福懋興業股份有限公司審計委員會運作情形

109 年度審計委員會開會 4 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)(註)	備註
召集人	林聖忠	2	0	100	獨立董事，新任，109.6.19 改選
委員	郭年雄	2	0	100	獨立董事，新任，109.6.19 改選
委員	郭家琦	4	0	100	獨立董事，連任，109.6.19 改選
召集人	鄭優	2	0	100	獨立董事，舊任，109.6.19 改選
委員	王弓	2	0	100	獨立董事，舊任，109.6.19 改選

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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。

1. 109 年 3 月 13 日第 1 次董事會

(1)議案內容：造具本公司 108 年度財務報表。

審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。

公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形：全體出席董事同意通過。

(2)議案內容：擬具本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」。

審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。

公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形：全體出席董事同意通過。

(3)議案內容：擬授權董事李敏章先生管理內部稽核單位。

審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。

公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形：除董事李敏章因利害關係迴避（請參閱「董事會運作情形二、董事對利害關係議案迴避之執行情形」）外，其餘出席董事均同意通過。

(4)議案內容：擬更換本公司財務報告簽證會計師。

審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。

公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形：全體出席董事同意通過。

(5)議案內容：擬修正本公司財務報表編製流程之「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。

審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。

公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形：全體出席董事同意通過。

(6)議案內容：擬依投資架構再增加投資「FG INC」美金 129 萬元。

審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。

公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形：全體出席董事同意通過。

2. 109 年 5 月 7 日第 2 次董事會

(1)議案內容：擬調整對「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」之投資架構。

審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。

公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形：全體出席董事同意通過。

(2)議案內容：擬修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。

審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。

公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形：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。

處理情形：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)：

(一)獨立董事與會計師溝通情形

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每年至少安排一次會計師列席，向獨立董事報告查核本公司及海內外子公司財務狀況及整體營運結果，並對法令修訂有無影響帳列情形充分溝通說明。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形

1. 本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」之修訂，經審計委員會同意後提請董事會決議。

2. 本公司內部控制制度有效性之考核(出具聲明書)，經審計委員會同意後提請董事會決議。

3. 本公司稽核室每月將本公司出具之內部稽核報告送交獨立董事查閱。

4. 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告及溝通，除針對檢查所發現之內控制度缺失及異常事項作成稽核報告外，並列案追蹤跟催，以確定相關單位及時採取適當改善措施。

(三)獨立董事與會計師及內部稽核主管溝通事項及情形：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
109.3.13	審計委員會	會計師	108年度財務報告查核意見等溝通事項說明	良好，全體出席委員同意通過
109.3.13	審計委員會	內部稽核主管	擬具108年度「內部控制制度聲明書」	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
109.3.13	審計委員會	會計師	更換本公司財務報告簽證會計師	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
109.3.13	審計委員會	內部稽核主管	修正本公司財務報表編製流程之「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
109.3.13	董事會	內部稽核主管	108年11至12月稽核計畫執行情形報告	洽悉，無意見
109.5.7	審計委員會	內部稽核主管	修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
109.5.7	董事會	內部稽核主管	109年第1季稽核計畫執行情形報告	洽悉，無意見
109.6.19	董事會	內部稽核主管	108年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形報告	洽悉，無意見
109.8.7	董事會	內部稽核主管	109年第2季稽核計畫執行情形報告	洽悉，無意見

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
109.11.6	董事會	內部稽核主管	109年第3季稽核計畫執行情形報告	洽悉，無意見
109.12.11	董事會	內部稽核主管	109年10月稽核計畫執行情形報告	洽悉，無意見
109.12.11	董事會	內部稽核主管	擬訂110年度稽核計畫	決議通過

四、年度工作重點及運作情形：

(一)本公司審計委員會由3名獨立董事組成，109年共召開4次會議，各次議案內容及後續處理情形詳「一、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理」說明，主要工作重點如下：

1. 本公司修正「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。
2. 考核「內部控制制度」之有效性。
3. 涉及董事自身利害關係議案之合理性。
4. 重大之資產交易。
5. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
6. 年度財務報告查核及會計政策與程序。

(二)110年度仍將持續協助董事會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。

註：*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。

*年度終了日前，如有獨立董事改選者，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。