

潤隆建設股份有限公司

113 年審計委員會運作情形

本公司自一〇七年六月十一日起設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，其職權包括：

- 一、 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、 內部控制制度有效性之考核。
- 三、 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。
- 四、 涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、 重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、 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。
- 十一、 其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員會每季至少召開一次會議，於其職權範圍內，得要求相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席並提供相關必要資訊。

■ 審閱財務報告

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經委託安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉會計師及曾國禔會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合。

■ 評估內部控制系統之有效性

由稽核單位覆核本公司各單位及子公司之內部控制制度自行評估報告，併同稽核單位所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具「內部控制制度聲明書」之依據。

本公司 113 年 3 月 13 日審計委員會通過 112 年度「內部控制制度聲明書」，本公司及子公司之整體內部控制制度，經審計委員會評估後認為其設計及執行係屬有效。

■ 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除向會計師事務所取得「審計品質指標(AQIs)」，參考 AQI 指標資訊進行評估，確認會計師及事務所在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準外，並參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。

113 年 2 月 5 日第二屆第 17 次審計委員會及 113 年 2 月 5 日上屆第 25 次董事會審議並通過安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉會計師及曾國禡會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

■ 第三屆審計委員會成員（任期 113.06.13~116.06.12）

本公司審計委員會由 2 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。成員專業資格與經驗如下：

職稱	姓名	學歷	主要經歷	現職
獨立董事 (召集人) (註1)	陳永昌	台灣大學 法律系	臺灣高等法院 法官	永昌法律事務所 主持律師 台郡科技(股)公司 法人董事代表人
獨立董事	嚴雲棋	中國科技大學 公共衛生科	東岳廣告(股)公司 董事長	東岳廣告(股)公司 董事長 潤隆建設(股)公司 獨立董事
獨立董事 (召集人) (註2)	周宜強	美國南加州大 學(USC)都市 及區域計畫碩 士/博士	逢甲大學都市計畫及 空間資訊系副教授 逢甲大學主任秘書 逢甲大學管理學院 院長 正利航業(股)公司 董事長	逢甲大學校務顧問 睿誼工程顧問(股)公司 法人董事代表人 安邦生技(股)公司 董事

註 1：獨立董事陳永昌於 113 年 7 月 10 日第三屆第 1 次審計委員會推選為召集人，惟獨立董事陳永昌於 113 年 12 月 17 日辭任。

註 2：獨立董事周宜強於 113 年 12 月 31 日第三屆第 6 次審計委員會推選為召集人。

有關本委員會會議召開情形及每位委員之出席率，請參考本公司各年度年報或至「公開資訊觀測站」(http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb03_1，上市公司代號 1808)查詢。

■ 審計委員會之組織規程

■113 年度審計委員會運作情形

1.113 年審計委員會開會 11 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	李文成 (召集人) (註 1)	5	0	100.00%	113/06/13 解任 (應出席 5 次)
獨立董事	陳永昌 (召集人) (註 2)	9	1	90.00%	113/12/17 辭任 (應出席 10 次)
獨立董事	嚴雲棋	11	0	100.00%	
獨立董事	周宜強 (召集人) (註 3)	6	0	100.00%	113/06/13 就任 (應出席 6 次)
113 年度審計委員會委員平均實際出席率(%) (總計實際出席次數/總計應出席次數)				96.88%	

註 1：獨立董事李文成於 113 年 6 月 13 日股東會改選後解任。

註 2：獨立董事陳永昌於 113 年 7 月 10 日第三屆第 1 次審計委員會推選為召集人，
惟獨立董事陳永昌於 113 年 12 月 17 日辭任。

註 3：獨立董事周宜強於 113 年 12 月 31 日第三屆第 6 次審計委員會推選為召集人。

2. 113 年度「審計委員會」運作情形如下：

董事會 日期	議案內容	審計委員會 日期	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理	董事會 決議結果
113.02.05 上屆第 25 次	本公司一一三年度營運計畫及 年度預算案	113.02.05 第 2 屆第 17 次	全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董 事同意通過
	本公司一一二年度簽證會計師 獨立性及適任性評估案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董 事同意通過
113.02.26 上屆第 26 次	本公司擬購買台南市安平區金 城段土地案	113.02.26 第 2 屆第 18 次	全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董 事同意通過
	出售本公司建案之房地及車位 予關係人案		全體出席委員 同意通過	不適用	除依法迴避 未參與討論 及表決之董 事外，其餘 出席董事同 意通過
	本公司擬發行一一三年度第一 次有擔保普通公司債案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董 事同意通過
	本公司簽證會計師委任及其審 計公費案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董 事同意通過

董事會日期	議案內容	審計委員會日期	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理	董事會決議結果
113.03.13 上屆第27次	增訂重大財務組成之會計政策案	113.03.13 第2屆第19次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司一一二年度營業報告書及財務報表案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	擬修正本公司「公司章程」案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	擬修正本公司「背書保證作業程序」案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司董事改選案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	解除本公司董事競業禁止之限制案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司一一二年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	出售本公司建案之房地及車位予關係人案		全體出席委員同意通過	不適用	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事同意通過
	本公司擬發行一一三年度第二次有擔保普通公司債案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
113.03.26 上屆第28次	本公司一一二年度盈餘分配案	113.03.26 第2屆第20次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	辦理一一二年度盈餘轉增資發行新股案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
113.05.13 上屆第30次	本公司一一二年度第一季合併財務報告案	113.05.13 第2屆第21次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司「董事責任保險」到期續約案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
113.07.10 本屆第2次	本公司擬購買高雄市苓雅區成功段土地及其地上建物案	113.07.10 第3屆第1次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	出售本公司建案之房地及車位予關係人案		全體出席委員同意通過	不適用	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事同意通過
113.07.23 本屆第3次	本公司擬購買台南市安平區金城段土地及其地上建物案	113.07.23 第3屆第2次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過

董事會日期	議案內容	審計委員會日期	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理	董事會決議結果
113.08.12 本屆第4次	本公司一一三年第二季合併財務報告案	113.08.12 第3屆第3次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	訂定本公司一一二年度盈餘轉增資配股(增資)除權基準日暨現金股利配息基準日案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司擬與子公司「金駿營造股份有限公司」之合建開發案		全體出席委員同意通過	不適用	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事同意通過
	本公司因子公司「金駿營造股份有限公司」向金融機構申請融資需求，擬提供背書保證額度案		全體出席委員同意通過	不適用	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事同意通過
113.11.06 本屆第7次	本公司一一三年第三季合併財務報告案	113.11.06 第3屆第4次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司營利事業所得稅暫繳申報查核簽證之審計公費案本		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	擬修正本公司「董事會議事規範」案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	擬修正本公司「審計委員會組織規程」案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	擬增訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司一一四年度稽核計畫案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
本公司因營運資金需求向金融機構申請融資貸款，擬委請子公司「金駿營造股份有限公司」在新台幣1,000,000,000元額度內提供背書保證案	全體出席委員同意通過	不適用	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事同意通過		
113.12.02 本屆第8次	本公司擬發行之一一三年度第三次有擔保普通公司債案	113.12.02 第3屆第5次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過

董事會日期	議案內容	審計委員會日期	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理	董事會決議結果
113.12.31 本屆第9次	本公司一一四年度營運計畫及年度預算案	113.12.31 第3屆第6次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司因子公司「金駿營造股份有限公司」向金融機構申請融資需求，擬提供背書保證額度案		全體出席委員同意通過	不適用	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事同意通過