

審計委員會運作情形

一. 審計委員會成員如下

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
獨立董事 (召集人)	邱文瑞		1. 萬能科技大學電子系學士，曾擔任強訊郵通（股）公司副董事長。 2. 具有 20 多年管理領域專才，擁有豐富的中國公司經營及企業輔導經驗。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條規定及證券交易法第十四條之二所訂資格要件。	—
獨立董事	黃建基		1. 成功大學電機工程博士，任職教職約 30 年，現職為弘光科技大學多媒體遊戲發展與應用系副教授 & 系主任。 2. 多媒體應用設計、邏輯訓練及網路行銷專長	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條規定及證券交易法第十四條之二所訂資格要件。	—
獨立董事	楊志忠		1. 交通大學交通運輸研究所碩士，任職賀伯特管理體系 10 餘年之久，現職為賀伯特行政管理有限公司負責人。 2. 為專業企管講師及顧問，曾名列管理雜誌 500 大企管講師。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條規定及證券交易法第十四條之二所訂資格要件。	—

本公司審計委員會由三位獨立董事組成，委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
3. 公司內部控制之有效實施。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

113 年度共計開會 7 次，審議的事項主要包括：

1. 通過增加對子公司投資額度
2. 通過本公司及子公司至 112 年 12 月 31 日止帳列應收帳款及以外之款項等逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者，不轉列資金貸與
3. 通過會計師事務所內部調整，變更簽證會計師。
4. 通過簽證會計師 113 年度符合獨立性及適任性評估。
5. 通過簽證會計師委任。
6. 重大之資金貸與、或提供背書保證；取得資產等議案。
7. 通過本公司 113 年度財務報表。
8. 修正內部控制制度及內部稽核制度
9. 通過本公司 112 年度私募特別股未發行額度，不繼續發行

最近年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事列席情形如下：

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
獨立董事	邱文瑞	7	0	100%	
獨立董事	黃建基	7	0	100%	
獨立董事	楊志忠	6	1	85.7%	

二. 審計委員會有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項決議情形。

日 期	期 別	議 案 內 容	審 計 委 員 會 決 議 結 果	公 司 對 審 計 委 員 會 意 件 之 處 理
113.1.5	第二屆第十三次審計委員會	1 通過透過子公司 QUANTUM INVESTMENT LTD 增加對子公司 BILLION CAPITAL HOLDING CO., LTD 投資額度美金 3,000 千元案	無意見	無異議
113.1.5	第二屆第十三次審計委員會	2 通過本公司處分不動產之可移轉容積案	無意見	無異議
113.3.13	第二屆第十四次審計委員會	1 通過為子公司 Billion Capital Holding Co., Ltd 提供背書保證額度異動追認案	無意見	無異議
113.3.13	第二屆第十四次審計委員會	2 通過本公司及子公司至 112 年 12 月 31 日止帳列應收帳款及以外之款項等逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者，不轉列資金貸與	無意見	無異議
113.3.13	第二屆第十四次審計委員會	3 通過會計師事務所內部調整，簽證會計師由王家祥會計師及蕭又文會計師變更為蕭又文會計師及洪淑芬會計師，並自 112 年第四季財務報表簽證起變更。	無意見	無異議
113.3.13	第二屆第十四次審計委員會	4 通過本公司 112 年度財務報表。	無意見	無異議
113.3.13	第二屆第十四次審計委員會	5 通過簽證會計師 113 年度獨立性及適任性評估	無意見	無異議
113.3.13	第二屆第十四次審計委員會	6 通過本公司 113 年度簽證會計師委任案	無意見	無異議
113.3.13	第二屆第十四次審計委員會	7 通過 112 年度之內部控制聲明書。	無意見	無異議
113.5.9	第二屆第十六次審計委員會	1 通過為子公司 Billion Capital Holding Co., Ltd 及青島鼎林國際商業管理有限公司提供背書保證額度異動追認案	無意見	無異議

日 期	期 別	議 案 內 容	審 計 委 員 會 決 議 結 果	公 司 對 審 計 委 員 會 意 件 之 處 理
113.5.9	第二屆第十六次審計委員會	2 通過本公司及子公司至113年3月31日止帳列應收帳款及以外之款項等逾正常授信期限3個月仍未收回且金額重大者，不轉列資金貸與	無意見	無異議
113.5.9	第二屆第十六次審計委員會	3 通過本公司112年度私募特別股未發行額度，不繼續發行	無意見	無異議
113.5.9	第二屆第十六次審計委員會	4 通過本公司透過子公司 QUANTUM INVESTMENT LTD 增加對子公司 BILLION CAPITAL HOLDING CO., LTD 投資額度 300 萬美元	無意見	無異議
113.5.9	第二屆第十六次審計委員會	5 通過為董事及經理人投保責任保險，投保金額不超過美金 300 萬元	無意見	無異議
113.8.9	第二屆第十七次審計委員會	1 通過本公司及子公司至113年第二季止帳列應收帳款及以外之款項等逾正常授信期限3個月仍未收回且金額重大者，不轉列資金貸與案。	無意見	無異議
113.9.25	第二屆第十八次審計委員會	1 通過本公司透過子公司 QUANTUM INVESTMENT LTD 增加對子公司 BILLION CAPITAL HOLDING CO., LTD 投資額度 70,000,000 美元案。	無意見	無異議
113.9.25	第二屆第十八次審計委員會	2 通過本公司增加對子公司 168 INVESTMENT LTD 投資額度 5,000,000 美元案。	無意見	無異議
113.11.8	第二屆第十九次審計委員會	1 通過本公司及子公司至113年第三季止帳列應收帳款及以外之款項等逾正常授信期限3個月仍未收回且金額重大者，不轉列資金貸與案。	無意見	無異議
113.11.8	第二屆第十九次審計委員會	2 通過修訂本公司「內部控制制度及內部稽核制度」部分條文案	無意見	無異議

三.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(1)獨立董事與內部稽核主管及會計師每年至少於審計委員會溝通一次，平時得視需要直接與聯繫，溝通情形良好；113年度溝通三次。

(2)稽核主管將稽核報告每月皆呈送給獨立董事，並提報到董事會，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通；稽核主管113年度列席審計委員會共6次。

113年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

時 間	報告及討論事項	溝通主題內容	建議及結果
113年1月5日	112年度合併及個體財務報表查核規畫階段初步與治理單位溝通事項	1. 溝通法令依據 2. 查核時間表 3. 本年度之查核計畫 4. 可能之舞弊風險 5. 治理單位之角色及功能 6. 查核會計師之角色及責任 7. 查核會計師之獨立性 8. 關係人名稱、與關係人之關係及關係人間之重大交易 9. 治理單位對本所此次查核之建議	無意見
113年3月13日	112年度合併及個體財務報表查核結論及與治理單位溝通事項	1. 查核範圍 2. 查核發現 3. 其他溝通事項 4. 審計品質指標(AQI) 5. 法令更新	無意見
113年12月19日	113年度合併及個體財務報表查核規畫階段初步與治理單位溝通事項	1. 溝通法令依據 2. 查核時間表 3. 本年度之查核計畫	無意見

時 間	報 告 及 討 論 事 項	溝 通 主 題 內 容	建 議 及 結 果
		4. 可 能 之 舞 弊 風 險 5. 治 理 單 位 之 角 色 及 功 能 6. 查 核 會 計 師 之 角 色 及 責 任 7. 查 核 會 計 師 之 獨 立 性 8. 關 係 人 名 稱 、 與 關 係 人 之 關 係 及 關 係 人 間 之 重 大 交 易 9. 治 理 單 位 對 本 所 此 次 查 核 之 建 議	