

炎洲流通股份有限公司

審計暨風險委員會運作情形：

(本公司於112/11/9將審計委員會更名為審計暨風險委員會)

1. 本公司審計暨風險委員會由全體獨立董事組成，審計暨風險委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：
 - 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理與管控；透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：
 - (a)、實現企業目標。
 - (b)、提升管理效能。
 - (c)、提供可靠資訊。
 - (d)、有效分配資源。
2. 審計暨風險委員會之年度審議工作重點：
 - 年度財務報告。
 - 訂定或修正內部控制制度。
 - 內部控制制度有效性之考核。
 - 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。
 - 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。
 - 審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能。
 - 審查風險胃納(風險容忍度)，導引資源分配。
 - 審查風險管理機制能充分處理公司所面臨之風險，並融合至日常營運作業流程中。
 - 審查風險控管的優先順序與風險等級。
 - 審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期(至少一年一次)向董事會報告。
 - 執行董事會之風險管理決策。
3. 審計暨風險委員會成員資料：

113年12月31日

身分別	管理	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司審計委員會成員家數
姓名				
獨立董事召集人	陳順發	參閱第9~10頁董事資料(二)相關內容	參閱第9~10頁董事資料(二)相關內容	2
獨立董事	洪瑞彬			1
獨立董事	游瑞德			2

4. 113年度審計暨風險委員會開會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
獨立董事	陳順發	4	0	100%	109/6/16設置第一屆審計委員會

獨立董事	洪瑞彬	2	2	50%	
獨立董事	游瑞德	4	0	100%	
<p>其他應記載事項： 一、審計暨風險委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計暨風險委員會召開日期、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、審計暨風險委員會決議結果以及公司對審計暨風險委員會意見之處理。 (一)證券交易法第14條之5所列事項</p>					
開會日期 (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、審計暨風險委員會決議結果以及公司對審計暨風險委員會意見之處理	
113.03.05 (第2屆第3次)		<ul style="list-style-type: none"> 本公司民國112年度營業報告及書、財務報告及合併財務報告 民國112年度盈餘分配案 民國112年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 民國113年度委任會計師及評估會計師獨立性與適任性案 		<p>全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。</p> <p>全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。</p> <p>全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。</p> <p>全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。</p>	
113.05.10 (第2屆第4次)		<ul style="list-style-type: none"> 本公司擬資金貸與關係企業案 本公司民國113年度第一季合併財務報告 		<p>全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。</p> <p>全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。</p>	
113.08.06 (第2屆第5次)		<ul style="list-style-type: none"> 本公司民國113年度第二季合併財務報告 本公司之稽核主管異動案 		<p>全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。</p> <p>全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。</p>	
				全體出席委員無異議照案通過。	

113. 11. 11
(第2屆第6次)

- 本公司民國113
年度第三季合併
財務報告擬資企
業關係
- 本年本貸案

- 新增永續資訊之
管理作業程序案

全體出席董事同意通過。
陳順發委員為貸與對象
炎洲公司之審計暨風險
委員會，因與本案有自
身利害關係，故利益迴
避不參與此案的討論與
表決。另二位委員無異
議照案通過。
李其政董事長及江文容
董事為交易對象炎洲公
司指派之董事之法人代
表人；陳順發獨立董事
亦為炎洲公司獨立董
事，因與本案有自身利
害關係，故利益迴避不
參與此案的討論與表
決。
本案經另二位獨立董事
同意後通過。
全體出席委員無異議照
案通過。
全體出席董事同意通
過。

(二)除前開事項外，其他未經審計暨風險委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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：

113. 11. 11審計暨風險委員會案由二討論資金貸與關係企業案，陳順發委員為貸與對象炎洲公司的審計暨風險委員，因與本案有自身利害關係，故利益迴避不參與此案的討論與表決。

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)獨立董事與內部稽核主管平時得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，如有重大異常事項時亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且順暢；本公司內部稽核主管每月將前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見。

(二)本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告外，每年至少於本公司舉辦一次法令宣導會，更新財稅法令新知及相關影響之因應措施，平時獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

註：實際出席率(%)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。