

● 審計委員會

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

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

審計委員會之職權事項如下：

- 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。

前項事項決議應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

第一項各款事項除第十款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之。

● 審計委員會成員之專業資格與經驗：

委員	專業資格與經驗
李茂	曾任財政部關稅總局總局長、財政部關稅總局副總局長、財政部台北關稅局局長、財政部基隆關稅局副局長及合作金庫商業銀行(股)公司獨立董事，具備豐富的財稅金融相關經驗。目前擔任耀德科技(股)公司董事長，汎德永業汽車(股)公司董事及遠雄自貿港投資控股(股)公司獨立董事。
杜德成	擁有美國休士頓大學企管碩士學位，曾任職於統一國際開發(股)公司總經理，統一企業股份有限公司投資開發部協理、財務長，在領導決策、經營管理、投資等領域有數十年的經驗，目前擔任軒和科技(股)公司董事長、智擎生技製藥(股)公司董事長、中強光電(股)公司董事。
陳昌益	曾任美商信孚銀行台北分行副總裁，目前擔任日月光投資控股(股)公司董事及日月光集團大陸多家子公司董事長，負責日月光集團大陸公司的經營管理，在領導決策及經營管理等領域有數十年的豐富經驗。
柳漢宗	美國杜克大學國際發展政策研究所碩士，曾任宏遠證券董事長，證券及公司經營管理經驗豐富。目前擔任中加投資發展(股)公司董事、大華創業投資(股)監察人。

● 審計委員會運作情形：

112 年度審計委員會開會 9 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備 註
獨立董事	李 茂	9	0	100%	-
獨立董事	杜德成	8	1	89%	-
獨立董事	陳昌益	5	1	56%	-
獨立董事	柳漢宗	5	0	100%	112.06.16 增選

其他應記載事項：

一、證券交易法第十四條之 5 所列事項：

開會日期	屆 次	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見的處理
112.01.10	第二屆第 13 次	(1) 通過背書保證案。	所有出席獨立董事通過。
112.03.16	第二屆第 14 次	(1) 通過 111 年度營業報告書暨財務報表。 (2) 通過 111 年度盈虧撥補案。 (3) 通過 111 年度內部控制制度聲明書。 (4) 通過子公司三商餐飲股份有限公司於臺灣證券市場申請掛牌交易案。 (5) 通過三商美邦人壽保險股份有限公司現金增資認購案。 (6) 訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」。修訂「董事會議事規則」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「內部控制制度實施辦法」及「內部稽核實施細則」。	所有出席獨立董事通過。
112.05.15	第二屆第 15 次	(1) 通過 112 年第一季財務報表。 (2) 通過 112 年度簽證會計師委任案。 (3) 通過背書保證案。	所有出席獨立董事通過。
112.05.23	第二屆第 16 次	(1) 通過辦理現金增資發行新股案。 (2) 通過向三商福寶股份有限公司申請短期資金融通案。	所有出席獨立董事通過。
112.06.28	第二屆第 17 次	(1) 通過因應子公司三商餐飲(股)公司申請股票上市之相關作業，辦理本公司持有之三商餐飲股份之釋股事宜。	所有出席獨立董事通過。
112.08.14	第二屆第 18 次	(1) 通過 112 年第二季財務報表。	所有出席獨立董事通過。
112.10.30	第二屆第 19 次	(2) 通過旭富製藥科技股份有限公司現金增資認購案。	所有出席獨立董事通過。
112.11.14	第二屆第 20 次	(1) 通過 112 年第三季財務報表。 (2) 通過「檢舉制度實施辦法」訂定案。 (3) 通過三商美邦人壽保險股份有限公司現金增資認購案。 (4) 通過三商電腦股份有限公司現金增資放棄認購案。 (5) 通過背書保證案。 (6) 通過 112 年會計師審計公費。 (7) 通過 113 年度稽核計劃案。	所有出席獨立董事通過。
112.12.13	第二屆第 21 次	(1) 通過子公司三商餐飲股份有限公司股票登錄櫃檯買賣案。 (2) 通過內部稽核作業授權簽核案。	所有出席獨立董事通過。

二、其他未經審計委員會通過，而經董事會三分之二以上同意之議決事項：無。

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

四、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)本公司稽核主管定期與審計委員會溝通稽核報告結果，並於審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中報告當季報表查核或核閱結果，報告新會計原則的適用及其他法令要求之溝通事項。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，溝通狀況良好。

獨立董事與稽核主管及簽證會計師溝通事項如下：

開會日期	屆次	與稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
112.01.10	第二屆第13次	審閱內部稽核報告。	無。
112.03.16	第二屆第14次	審閱內部稽核報告。	111年度財務報表查核完成階段的溝通。
112.05.15	第二屆第15次	審閱內部稽核報告。	112年第一季財務報表核閱完成階段的溝通。
112.08.14	第二屆第18次	審閱內部稽核報告。	112年第二季財務報表核閱完成階段的溝通。
112.11.14	第二屆第20次	審閱內部稽核報告。 審閱通過113年度稽核計劃。	112年第三季財務報表核閱完成階段的溝通。 112年度財務報表查核規劃的溝通。
112.12.13	第二屆第21次	審閱內部稽核報告。	無。

● 功能性委員會績效評估：

衡量項目	指標數	自評得分
A.對公司營運之參與程度	4	4.50
B.功能性委員會職責認知	7	5.00
C.提升功能性委員會決策品質	7	5.00
D.功能性委員會組成及成員選任	3	5.00
E.內部控制	3	5.00
合計	24	4.92

*審計委員會委員自評結果：

委員姓名	自評結果	綜合評語
李茂	4.92	無
陳昌益	4.92	無
杜德成	4.92	無
柳漢宗	4.92	無

*考核結果分為5個等級：

1分：極差(非常不同意)、2分：差(不同意)、3分：中等(普通)、4分：優(同意)、5分：極優(非常同意)