

(一)、審計委員會運作情形參與董事會運作情形：

本公司審計委員會由3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，審議的事項主要包括：

- 1、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2、內部控制制度有效性之考核。
- 3、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。
- 4、審核涉及董事自身利害關係之事項。
- 5、審核重大之資產或衍生性商品交易。
- 6、審核重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7、審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8、審核簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9、審核財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10、審核年度財務報告及半年度財務報告。
- 11、審核其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員會運作情形：

第3屆審計委員會於111年度共開會6次【A】，獨立董事出席情形如下：

第3屆審計委員會運作情形					
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	張鎮安	6	0	100%	
獨立董事	張汝恬	5	1	83%	無法親自出席時，為由張鎮安委員代理出席
獨立董事	陳慰慈	6	0	100%	

其他應記載事項：

- 1.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。
(1)證券交易法第14條之5所列事項：
111度共召開6次審計委員會議，決議事項內容如(註1)，審計委員會對於證交法第14條之5所列事項均無異議照案通過。
(2)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：無。
- 2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。
- 3.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）。
本公司內部稽核主管每季至少一次與審計委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形、次年度稽核計畫及內部控制制度執行情形等，另審計委員會來電向稽核主管詢問或告知辦理。
本公司簽證會計師每季至少一次於審計委員會議中報告財務報表查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會及時向審計委員報告。
111年度歷次溝通情形概要如(註2)及(註3)

註 1：決議事項內容如下

屆次	開會日期	議案內容	
3	6	111/03/03	1.本公司 110 年度營業報告書及財務報表案
			2.本公司 110 年度虧損撥補案
			3.資本公積發放現金案
			4.擬辦理本公司 110 年現金增資之計畫變更案
			5.本公司 110 年度內部控制制度聲明書
			6.本公司民國 111 年度財務報表簽證會計師委任案
			7.修訂本公司「董事會議事規則」案
			8.修訂本公司「公司治理實務守則」案
			9.修訂本公司「永續發展實務守則」(原名稱：企業社會責任實務守則)案
			10.修訂本公司「道德行為準則」案
			11.修訂本公司「公司章程」案
			12.修訂本公司「股東會議事規則」案
			13.修訂本公司「董事選任程序」案
			14.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案
			15.本公司審計委員會 110 年度績效案
3	7	111/05/05	1.本公司 111 年第 1 季合併財務報表
			2.修訂本公司「股東會議事規則」案
3	8	111/08/10	1.本公司 111 年第 2 季合併財務報表
			2.本公司擬透過子公司 FDC Italian Hotels S.R.L. (以下稱 FDC Italian)與台泥(杭州)環保科技有限公司(以下稱台泥(杭州)環保)於中國共同成立台泥(杭州)物業服務有限公司(以下稱台泥(杭州)物業)
			3.本公司擬透過子公司 FDC Italian 於義大利成立 Sine Qua Non S.R.L.
			4.本公司擬透過子公司 Sine Qua Non S.R.L. (以下稱 SQN)取得義大利不動產 Palazzo Vivarelli Colonna(以下稱 PVC)計畫
			5.本公司擬對海外子公司 FDC Italian 增加投資金額以作為該公司增資款(Capital Reserve)
3	9	111/09/15	1.依據本公司 111 年 8 月 10 日董事會第四案之決議，討論本公司透過子公司 SQN 取得義大利不動產 PVC 之總價款案。
3	10	111/11/10	1.本公司因會計師事務所內部輪調更換會計師
			2.本公司 111 年第 3 季合併財務報表
3	11	111/12/20	1.本公司 112 年度稽核計畫

獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	性質	溝通事項	溝通結果
111/03/03	審計委員會	1.110年12月-111年3月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/05/05	審計委員會	1.111年2月-5月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/08/10	審計委員會	1.111年5月-8月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/09/15	審計委員會	1.111年7月-10月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/11/10	審計委員會	1.111年8月-12月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/12/20	審計委員會	1.111年10月-12月稽核計畫執行情形報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	性質	溝通事項	溝通結果
111/03/03	審計委員會	安排會計師向審計委員進行報告及說明查核方式及結果、Covid19之影響、應付可轉換公司債分類、110年度重大募資情形及110年第3季證券交易所財報實審進行說明。	會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通，本次會議審計委員無意見。
111/05/05	審計委員會	安排會計師向審計委員進行報告及說明查核方式及結果及Covid19之影響進行說明。	會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通，本次會議審計委員無意見。
111/08/10	審計委員會	安排會計師向審計委員進行報告及說明查核方式及結果及來自政府補貼進行說明。	會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通，本次會議審計委員無意見。
111/11/10	審計委員會	安排會計師向審計委員進行報告及說明查核方式及結果及關於疫情各項補貼說明進行說明。	會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通，本次會議審計委員無意見。