

審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形

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。第五屆成員專業資格與經驗如下：

召集人	余靜怡
專業資格與經驗	英國倫敦大學學士 澳洲莫納什大學會計碩士 英聯邦註冊會計師 香港德勤會計師事務所審計師 德輝國際（集團）有限公司董事 廈門世佳化工有限公司副董事長、總經理 仟京服飾有限公司總經理 青島明宇置業廣場有限公司總經理
其他公司兼任情形	德輝國際（集團）有限公司副董事長 青島明宇置業廣場有限公司董事長
委員	丁金輝
專業資格與經驗	國立交通大學高階管理碩士 天津南開大學企業管理博士 中華民國註冊會計師 國立交通大學校務基金委員 中華企業評價學會理事、秘書長 台北市公共汽車民營化規劃暨執行計畫主持人 岱煒科技、隴華電子、誠致科技獨立董事 大同世界科技股份有限公司薪酬委員
其他公司兼任情形	泛亞國際聯合會計師事務所所長 中華民國商務仲裁協會仲裁人 國立交通大學兼任助理教授 華納國際生物科技股份有限公司監察人 香港保富資產管理有限公司董事 UNION WINNER INTERNATIONAL CO., LTD. (KY)董事
委員	李振裕
專業資格與經驗	美國紐約大學不動產管理碩士 成功大學都市計畫系學士 都市計畫師執照高考及格 土地登記專業代理人特考及格 金融信託業務人員考試及格 富華通投資公司（美商不動產投資私募基金）總裁特助兼投資部經理 北京睿鼎城有限公司經理 台灣特易購股份有限公司（英國 Tesco 超市）資產事業處經理兼招商部經理 台灣家樂福有限公司（法國 Carrefour）開發部經理兼招商部經理 大洋百貨集團有限公司總裁助理兼發展部總監 上海千樹商業管理公司籌備總經理
其他公司兼任情形	無

審計委員會於 2024 年舉行了 11 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報告。
2. 內部控制制度之增修訂。
3. 內部控制制度有效性之考核。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 簽證會計師委任、適任性、獨立性評估。
8. 內部稽核計畫執行情形。

本公司審計委員會 2024 年度開會 11 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(A)	委託出席次數	實際出席率(%) (B÷A)	備註
獨立董事	余靜怡	11	0	100%	
獨立董事	丁金輝	11	0	100%	
獨立董事	李振裕	11	0	100%	

審計委員會運作情形：

審計委員會 日期及屆次	議案內容及後續處理
2024.03.15 第五屆 第十次	1. 擬撤銷本公司委由安泰商業銀行統籌主辦三年期美金 2,500 萬元整聯合授信案及徵提益航股份有限公司作為法人連帶保證人及提供擔保品美金定存單 300 萬元案。
	2. 2023 年度 KPMG 會計師審查公費案。
	3. 公司治理及內控相關內規修訂。
	4. 南京大洋租金調整及結算事宜案。
	5. 本公司自有物業資產及商標權減損案。
	6. 本公司 2023 年度之自結合併財務報表案。
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。
	公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。
2024.03.28 第五屆 第十一次	1. 簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。
	2. 2023 年營業報告書及合併財務報表。
	3. 本公司 2023 年度內部控制制度聲明書。
	4. 本公司 2023 年度審計委員會查核報告書。
	5. 2023 年度虧損撥補表。
	6. 本公司累積虧損達實收資本額二分之一。
	7. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」，檢視公司應收款項、其他應收款、預付款項、存出保證金等科目下金額是否屬資金貸與。
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。
2024.04.30 第五屆 第十二次	1. 解除董事競業禁止限制案
	2. 本公司擬向 BEA 東亞銀行融資額度美金 1,000 萬元
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。
	公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。
2024.05.13 第五屆 第十三次	1. 2024 年度第一季合併財務報表。
	2. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」，檢視公司應收款項、其他應收款、預付款項、存出保證金等科目下金額是否屬資金貸與
	3. 擬向 100%轉投資子公司 Grand Citi Limited 申請資金貸與額度美金 1,000 萬元
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。
	公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。
2024.06.28 第五屆 第十四次	1. 本公司擬向東亞銀行有限公司台北分行融資額度美金 1,000 萬元
	2. 本公司擬向安泰商業銀行融資額度美金 800 萬元
	3. 本公司擬向安泰商業銀行融資額度美金 800 萬元，並徵提益航股份有限公司作為法人連帶保證人
	4. 本公司擬向 First Steamship S.A.申請資金貸與額度美金 900 萬元整
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。
	公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。
2024.08.12 第五屆 第十五次	1. 本公司擬向 First Steamship S.A. 申請資金貸與額度美金 1,000 萬元整
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。
	公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。
2024.08.27 第五屆 第十六次	1. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」，檢視公司應收款項、其他應收款、預付款項、存出保證金等科目下金額是否屬資金貸與。
	2. 2024 年第二季合併財務報表。
	3. 擬向印力集團項目公司 WUHAN HOLDING COMPANY LIMITED 續租賃武漢大洋晶典商業發展有限責任公司營業用房產。
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。
	公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。
2024.09.19 第五屆 第十七次	1. 本公司擬向中國信託商業銀行股份有限公司香港分行融資額度美金 1,000 萬元。
	2. 華南銀行額度美金 300 萬元授信案條件變更。
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。
	公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。
2024.10.16 第五屆 第十八次	1. 2024 年度 KPMG 會計師審查公費案。
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。
	公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。

審計委員會 日期及屆次	議案內容及後續處理
2024.11.13 第五屆 第十九次	1. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」，檢視公司應收款項、其他應收款、預付款項、存出保證金等科目下金額是否屬資金貸與。
	2. 2024 年第三季合併財務報表。
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。
	公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。
2024.12.13 第五屆 第二十次	1. 本公司 2024 年財務預算案。
	2. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。。
	3. 擬訂定本公司其他內部控制制度-永續資訊管理作業
	4. 擬修訂本公司內部稽核制度及實施細則
	5. 本公司 2025 年度稽核計畫。
	獨立董事意見：無反對或保留意見，亦無重大建議項目內容。
	決議結果：全體出席委員同意通過。
	公司對審計委員會意見之處理：經提董事會照案通過。