

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2025年舉行了12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2025年度開會12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	10	2	83%	
獨立董事	丁金輝	11	1	92%	
獨立董事	李振裕	12	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
2025.03.14 第五屆 第二十一次	1. 簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任。
	2. 本公司2024年度之自結合併財務報表。
	3. 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。
	4. 解除董事競業禁止限制。
	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。
2025.03.28 第五屆 第二十二次	1. 2024年度營業報告書及合併財務報表。
	2. 本公司2024年度內部控制制度聲明書。
	3. 本公司2024年度審計委員會查核報告書。
	4. 2024年度虧損撥補表。
	5. 擬撤銷徵提益航作為本公司向安泰商業銀行融資額度美金800萬元之法人連帶保證人。
	6. 修訂本公司「公司章程」部分條文。
	7. 本公司擬於中國投資設立子公司事宜。
	8. 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。
	9. 解除董事競業禁止限制。
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。	
2025.04.29 第五屆 第二十三次	1. 本公司擬於中國投資設立子公司處理福州大洋1~3層租約事宜。
	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。
2025.05.14 第五屆 第二十四次	1. 2025年第一季合併財務報表。
	2. 本公司重要子公司Grand Citi Ltd.擬調整資金貸與本公司款項之借款利率。
	3. 本公司擬向益航子公司First Steamship S.A.申請資金貸與額度美金900萬元整。
	4. 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。	
2025.07.11 第五屆 第二十六次	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。
2025.08.27 第五屆 第二十七次	1. 本公司2024年永續報告書編製完成。
	2. 2025年第二季合併財務報表。
	3. 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。	
2025.09.05 第五屆 第二十八次	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。
	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。
2025.10.16 第五屆 第二十九次	1. 本公司擬向東亞銀行有限公司台北分行(國際金融業務分行)融資額度美金1,600萬元。
	2. 修訂本公司永續資訊管理相關內控制度部分條文。
	3. 擬減少本公司100%轉投資之子公司Grand Citi Limited對本公司資金貸與額度。
	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。
2025.11.13 第五屆 第三十次	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. 2025年第三季合併財務報表。
	3. 擬修訂本公司內部稽核制度及實施細則。
	4. 2025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。	
2025.12.05 第五屆 第三十一次	1. 本公司營運現金流改善方案。
	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。
2025.12.30 第五屆 第三十二次	1. 本公司2026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. 本公司2026年度稽核計畫。
	4. 2025年度KPMG會計師審查公費調整案。
	5. 新任會計師委任與簽證會計師之適任性與獨立性評估案。
	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。	