

中連誠企業股份有限公司

審計委員會運作情形及績效評估

一、審計委員會由全體 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行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控為主要目的。審計委員會 113 年共召開 5 次，本委員會主要工作彙總如下：

- 1.審查財務報表之允當表達
- 2.內部控制制度有效性之考核
- 3.審查資產交易
- 4.涉及董事自身利害關係之事項
- 5.其他規定之重大事項。

二、113 年運作情形：

(一)審計委員會開會(A) 5 次，委員出席情形：

職稱	姓名	實際出席 次 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備 註
召集人 (獨立董事)	劉素萍	5	0	100	無
委員 (獨立董事)	林清歡	5	0	100	無
委員 (獨立董事)	林逸顯	3	2	60	無

(二)會議情形：

開會日期	決議事項	委員意見			決議結果	委員意見 公司處理 說明
		贊 成	反 對	保 留		
113/01/31	1.本公司 112 年度財務報表及營業報告書審議案。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
	2. 本公司 112 年度盈餘及法定盈餘公積分派現金討論案。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
	3. 本公司 112 年度盈餘分派審議案。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
	4. 本公司 112 年度內部控制制度聲明書審議案。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
	5.解除本公司董事競業禁止之限制，提請討論。	3	0	0	委員林逸顯為當事人，採利益迴避，不計表決權，經具表決權之委員決議同意提送名單，並將該案提送董事會決議。	無
113/04/30	1.本公司 113 年第一季合併財務季報表審議案。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
	2.簽證會計師獨立性估，提請討論。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無

開會日期	決議事項	委員意見			決議結果	委員意見 公司處理 說明
		贊 成	反 對	保 留		
	4.擬訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」，提請討論。	3	0	0	主席劉素萍詢問 (1)本辦法是否列入內控之稽核計畫? 答:公司治理主管及稽核主管說明:再研討公開發行公司內控處理準則是否有明定須列入。 (2)另永續辦法是否列入內控? 答:公司治理主管及稽核主管說明:該辦法 114/1/1 起適用，故預計將列入 114 年內控稽核計畫。 全體出席委員同意照案通過。	
113/06/26	擬出售臺中市大甲區幼獅段之土地及其地上物，提請討論。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
113/07/30	本公司 113 年第二季合併財務報表審議案。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
113/10/29	1.本公司 113 年第三季合併財務季報表審議案。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
	2.修訂本公司內部控制制度及稽核實施細則，提請審議。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
	3.修訂本公司核決授權辦法，提請審議。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
	4.本公司一一四年稽核計畫，提請審議案。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過，並將該案提送董事會決議。	無
	5.修訂本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」，提請討論。	3	0	0	全體出席委員無異議同意通過。	無

113 年功能性委員會(審計/薪酬)績效評估

(1)績效評估

衡 量 項 目	題數	平均得分 (評分:0-4 分、滿分 4 分)
1.對公司營運之參與程度	4	3.50
2.功能性委員會職責認知	7	3.29
3.提升功能性委員會決策品質	7	3.52
4.功能性委員會組成及成員選任	3	3.56
5.內部控制	3	3.33
小 計	24	3.44

(2)功能性委員會之自評之結果：問卷 3 人

分 數 (滿分 100 分)	90 分(含)以上	80 分(含)以上 未滿 90 分	70 分(含)以上 未滿 80 分	未達 70 分
評分結果	顯著超越標準	超越標準	符合標準	仍待加強
人 數	1 人	1 人	1 人	-
平均得分	86 分			

(3)結果分析：

衡 量 項 目	功能性委員會績效			總結: (一)113 年整體個別董事成員之平均績效為 89 分，整體董事會之平均績效為 88 分，功能性委員會之平均績效為 86 分，評估結果皆為「超越標準」。 (二)衡量項目中，得分較低為董事之持續進修，113 年及 112 年董事進修時數合計皆為 36 小時，本公司管理人員將持續提供董事進修資訊並宣導進修資訊。
	平均得分(滿分 4 分)			
	113 年	112 年	變動	
1.對公司營運之參與程度	3.50	/	不	
2.功能性委員會職責認知	3.29		適	
3.提升功能性委員會決策品質	3.52		用	
4.功能性委員會組成及成員選任	3.59			
5.內部控制	3.33			
小 計	3.44			
整體分數(滿分:100 分)	86 分			

113 年為首次功能性委員會績效評估