

## 110 年度華南金控審計委員會運作情形

一、110 年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱            | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|---------------|-----|---------------|--------|----------------------|----|
| 獨立董事<br>(召集人) | 吳癸森 | 8             | 0      | 100%                 |    |
| 獨立董事          | 林國全 | 8             | 0      | 100%                 |    |
| 獨立董事          | 楊民賢 | 8             | 0      | 100%                 |    |
| 獨立董事          | 陳松棟 | 8             | 0      | 100%                 |    |

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

二、審計委員會運作情形：

(一)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，詳如下表：

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：無此情形。

| 審計委員會會議日期 | 審計委員會屆次         | 依證交法第 14 條之 5 應經審計委員會同意事項及重大議案          | 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理 | 董事會會議日期  | 董事會屆次           |
|-----------|-----------------|-----------------------------------------|-------------------------|----------|-----------------|
| 110.1.11  | 第 3 屆<br>第 17 次 | 提報更換本公司之簽證會計師案。                         | 同意通過，提報董事會決議            | 110.1.25 | 第 7 屆<br>第 20 次 |
|           |                 | 提報本公司 110 年度財務報告查核簽證及營利事業所得稅稅務簽證之委任及報酬。 |                         |          |                 |
| 110.3.17  | 第 3 屆<br>第 19 次 | 提報本公司 109 年度財務報告及營業報告書。                 | 同意通過，提報董事會決議            | 110.3.25 | 第 7 屆<br>第 22 次 |
|           |                 | 提報本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」。                |                         |          |                 |

| 審計委員會會議日期 | 審計委員會屆次         | 依證交法第 14 條之 5 應經審計委員會同意事項及重大議案                                                                                                                         | 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理 | 董事會會議日期   | 董事會屆次           |
|-----------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------|
| 110.4.12  | 第 3 屆<br>第 20 次 | 提報本公司 109 年度盈餘分配案。<br>提報本公司 109 年度盈餘轉增資發行新股案。                                                                                                          | 同意通過，提報董事會決議            | 110.4.26  | 第 7 屆<br>第 23 次 |
| 110.8.18  | 第 3 屆<br>第 22 次 | 提報 109 年度集團洗錢及資恐風險評估(IRA)結果、風險胃納聲明及 110 年度防制洗錢及打擊資恐防制計畫及其行動方案。<br>提報子公司華南金資產管理股份有限公司「重大資產交易案件應陳報華南金融控股股份有限公司核示之金額標準作業要點(草案)」。<br>提報本公司 110 年第 2 季財務報告。 | 同意通過，提報董事會決議            | 110.8.26  | 第 7 屆<br>第 27 次 |
| 110.12.13 | 第 3 屆<br>第 24 次 | 擬修正本公司「分層負責實施要點」及「分層負責明細表(附表)」。<br>擬修正本公司「內部稽核制度」。<br>提報「本公司 111 年度稽核計畫(草案)」。                                                                          | 同意通過，提報董事會決議            | 110.12.27 | 第 7 屆<br>第 31 次 |

(二)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.會計師與審計委員會溝通情形：本公司合併財務報告簽證會計師與審計委員會就簽證半年度及年度之查核範圍、查核方式、查核重點及發現、內部控制查核重點及結果等與財務報告查核簽證相關之事宜進行溝通，會計師與審計委員會就各項溝通及報告事項並無意見不一致之處。

2.內部稽核主管與審計委員會溝通情形，詳如下表：

| 日期      | 溝通事項                                      | 溝通結果                                 |
|---------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| 110.2.8 | 第三屆審計委員會第 18 次會議，其溝通事項為 109 年度下半年稽核工作執行情形 | 稽核處已依獨立董事建議，<br>1.修正109年度下半年稽核工作執行情形 |

| 日期       | 溝通事項                                                                                                                                                                                                      | 溝通結果                                                                                                                                |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>形。</p> <p><b>獨立董事建議如下：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.提報至董事會之資料請配合相關建議修正。</li> <li>2.主管機關查核華南銀行及華南永昌證券相較各該公司辦理查核提列之檢查問題較大且數量多，請相關子公司稽核部門參酌研究改進。</li> </ol>                           | <p>之相關內容，並提報110年2月25日本公司第七屆董事會第21次會議訖。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2.請子公司華南銀行及華南永昌證券之稽核部門就主管機關檢查缺失參酌研究改進。</li> </ol> |
| 110.2.8  | <p>110 年度上半年獨立董事與內部稽核人員座談會，其溝通事項為 109 年度下半年內部稽核查核主要檢查意見。</p> <p><b>獨立董事建議如下：</b></p> <p>建議嗣後座談會之議題資料可就內部稽核單位所提缺失及外部稽核單位對子公司所提重大或重複缺失，如何督導子公司據以改進加以簡要說明，俾利瞭解是否已發揮相關管理效果。</p>                               | 稽核處已依獨立董事建議，調整 110 年度下半年獨立董事與內部稽核人員座談會報告之相關內容訖。                                                                                     |
| 110.8.18 | <p>第三屆審計委員會第 22 次會議，其溝通事項為 110 年度上半年稽核工作執行情形。</p> <p><b>獨立董事建議如下：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.請子公司華南銀行稽核單位加強查核力道，以期減少缺失。</li> <li>2.請子公司華南永昌投信應遵循經理守則並落實執行，建立相關制度，俾朝正向發展。</li> </ol> | 稽核處已依獨立董事建議，請子公司華南銀行及華南永昌投信依指示辦理並據以改進。                                                                                              |
| 110.8.18 | <p>110 年度下半年獨立董事與稽核人員座談會，其溝通事項為 110 年度上半年內、外部稽核查核彙總說明及對子公司之稽核管理。</p> <p><b>獨立董事建議如下：</b></p>                                                                                                              | 稽核處已依獨立董事建議，稽核人員對各子公司辦理實地查核時，除檢視其內部稽核執行情形外，亦分別就主管機關每半年發布之金融機構缺失態樣及同業遭裁罰之缺失案例對其進行檢視或查                                                |

| 日期 | 溝通事項                                                                               | 溝通結果       |
|----|------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|    | 在金控稽核人力有限之情況下，建議稽核處可於實地查核時主動檢視子公司稽核單位辦理查核時，就金管會檢查所提缺失未能發現相關缺失之原因，並督導改善，方能具體提升稽核效能。 | 核，以提升稽核效能。 |