

中國航運股份有限公司

審計委員會組織規程

民國 113 年 5 月 14 日董事會修正

- 第一條 依據證券交易法第十四條之四、「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」及本公司章程規定訂定本公司審計委員會（以下簡稱「本委員會」）組織規程。
- 第二條 本委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供之資源等事項，依本規程之規定。
- 第三條 本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：
- 一、公司財務報表之允當表達。
 - 二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
 - 三、公司內部控制之有效實施。
 - 四、公司遵循相關法令及規則。
 - 五、公司存在或潛在風險之管控。
- 第四條 本委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。
- 本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任；因故解任，致人數不足前項或章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- 第五條 證券交易法、公司法及其他法律對於監察人之規定，於本委員會準用之。
- 證券交易法第十四條之四第四項關於公司法涉及監察人職權之規定，於本委員會之獨立董事成員準用之。
- 公司法第二百十三條、第二百十四條及第二百二十三條事項之公司代表人，應由本委員會全體成員二分之一以上同意選任之，本委員會得決議由成員單獨代表或共同代表；如未依本項程序選任代表人，應由全體成員共同代表。
- 第六條 本委員會之職權事項如下：
- 一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - 二、內部控制制度有效性之考核。
 - 三、依證券交易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。

- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及第一季、第二季、第三季財務報告。
- 十一、營業報告書、盈餘分派或虧損撥補案。
- 十二、重大會計政策或會計估計變動。
- 十三、其他公司或主管機關規定之重大事項。

前項事項決議應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

第一項各款事項除第十款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之。

本規程所稱全體成員，以實際在任者計算之。

第七條 本委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。

本委員會之召集，應載明召集事由，於七日前通知本委員會各成員。但有緊急情事者，不在此限。本項通知得以電子方式為之。

本委員會召開之地點與時間，應於公司所在地及辦公時間或便於本委員會成員出席且適合召開之地點及時間為之。

本委員會由全體成員互推一人為本屆召集人及會議主席，本委員會成員無法推選出召集人時，由所得選票代表選舉權最多之獨立董事擔任之。召集人請假或因故不能召集會議時，由其指定其他獨立董事成員一人代理之；召集人未指定代理人者，由委員會之獨立董事成員互推一人代理之。

本委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得以書面記明提議事項及理由，請求召集人召開會議。召集人於請求提出十五日內不為召開會議時，本委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得自行召集。

本委員會召集人對外代表本委員會。

本委員會得請本公司相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議並提供相關必要之資訊，但討論及表決時應離席。

第八條 本委員會召開時，公司應設簽名簿供出席獨立董事成員簽到，並供查考。

本委員會之獨立董事成員應親自出席本委員會，如不能親自出席，得委託其他獨立董事成員代理出席，代理人以受一人之委託為限。如以視訊參與會議者，視為親自出席。

本委員會成員委託其他獨立董事成員代理出席本委員會時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。

如有正當理由致本委員會無法召開時，應以董事會全體董事三分之二以上同意行之。

第八條之一 已屆開會時間，如本委員會出席成員未達全體成員二分之一時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第七條第二項規定之程序重行召集。

第八條之二 本委員會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得變更之。

非經本委員會全體成員有二分之一以上同意者，主席不得逕行宣布散會。

本委員會議事進行中，若在席成員未達全體成員二分之一以上者，經在席獨立董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。

本委員會議事進行中，召集人因故無法主持會議，其代理人之選任準用第七條第四項規定。

第九條 本委員會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

- 一、會議屆次及時間地點。
- 二、主席之姓名。
- 三、獨立董事成員出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- 四、列席者之姓名及職稱。
- 五、紀錄之姓名。
- 六、報告事項。
- 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、委員會之獨立董事成員、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見。
- 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、委員會之獨立董事成員、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見。
- 九、依第十一條規定涉及利害關係之獨立董事成員姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由。
- 十、其他應記載事項。

本委員會簽到簿為議事錄之一部分，於公司存續期間妥善保存。

議事錄須由會議主席及紀錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送委員會各獨立董事成員，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間妥善保存。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第十條 本委員會得經決議委任律師、會計師或其他專業人員，就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其費用由公司負擔之。

第十一條 公司應將審計委員會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。以視訊會議召開者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

本委員會之獨立董事成員對於會議事項，與其自身有利害關係者，應說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他獨立董事成員行使其表決權。

因前項規定，致委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。

第十二條 本委員會成員應忠實履行本組織規程所定之職責，並對董事會負責，且將所提議案交董事會決議。本委員會應定期檢討組織規程相關事項，提供董事會修正。

第十三條 本組織規程未定事宜悉照公司法、證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法及其他相關法令規定辦理。

第十四條 本組織規程經董事會決議通過後施行，修正時亦同。

本組織規程訂立於民國 111 年 5 月 4 日，自民國 111 年 5 月 12 日施行，第一次修正於民國 113 年 5 月 14 日。