

# 2025 年度審計委員會

## 成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形

### 1. 專業資格與經驗

簡歷	專業資格與經驗
獨立董事	
馬淑琴 召集人	中華民國會計師，目前擔任財團法人農業科技研究院財務會計課課長、佳霖會計師事務所會計師、鉅祥企業(股)公司獨立董事、應廣科技(股)公司獨立董事，具備豐富會計專業背景及實務經驗。
邱振祥	曾任瑞士銀行執行副總裁，目前擔任傑瑞國際投資股份有限公司董事長，具備豐富的財務管理專長。
陳碧勳	具有五年以上資訊軟體產業等公司業務所需之工作經驗，為識富天使會聯合創始人及麻布數據、優仕網、EZprice 比價網之共同創辦人，具備豐富的產業界資歷。

### 2. 工作重點

本公司審計委員會係由 3 名獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行關於會計、財務報導流程、稽核之品質及誠信度，以提升公司治理效能，並與會計師及內部稽核主管就公司財務、業務狀況之重大事項進行必要之溝通。

2025 年至今，審計委員會共召開 5 次會議，審議之工作重點事項如下：

- (1)審核財務報告。
- (2)稽核計畫及執行情形。
- (3)審核內部控制制度有效性之考核。
- (4)審核盈餘分配案及法定盈餘公積發放現金
- (5)審核公司重大投資案
- (6)審核公司章程修訂案
- (7)審核公司向金融機構取得往來額度。
- (8)審核內部控制制度、內部稽核制度及相關規章之修正。
- (9)簽證會計師之委任。
- (10)審核風險管理政策與程序之訂定。
- (11)審核 2024 年永續報告書。
- (12)審核符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質

#### ◆審查財務報告

董事會造送本公司 2024 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案與 2025 年第一、二、 三季財務報告，其中財務報告業經立本台灣聯合會計師事務所查核或核閱完竣，並出具查核或核閱

報告在案。前述 2024 年度營業報告書、財務報告與盈餘分派議案及 2025 年第一、二、三季財務報告經審計委員會審查，認為尚無不合。

#### ◆考核內部控制制度之有效性

本公司各單位及子公司業已完成 2024 年度內部控制制度自行評估作業，並經內部稽核單位覆核完成，併同全年度稽核計畫執行結果，經審計委員會評估整體內部控制制度之設計及執行係屬有效且無重大缺失，能合理確保內控目標之達成。

#### ◆委任簽證會計師

本公司參照「會計師法」第 47 條規範之獨立性及「職業道德規範公報」第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容並參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性。經審計委員會評估，立本台灣聯合會計師事務所劉克宜會計師及許坤錫會計師均符合獨立性之評估標準，足堪擔任本公司財務簽證會計師。

### 3. 審計委員會運作情形

期別及日期	議案內容	審計委員會決議結果	審計委員意見	公司對審計委員意見之處理
第二屆第四次 114年3月12日	1. 113年度『內部控制制度聲明書』案。 2. 定義本公司基層員工範圍案。 3. 修訂「內部控制制度」、「內部稽核制度」之薪工循環案。 4. 113年度營業報告書及財務報表案。 5. 113年度盈餘分配案。 6. 本公司法定盈餘公積發放現金案。 7. 本公司『公司章程』部分條文修訂案。 8. 114年度營運計畫。 9. 簽證會計師委任、報酬暨獨立性及適任性評估案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第二屆第五次 114年4月25日	增加投資『格帝控股(股)公司』案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第二屆第六次 114年5月14日	本公司114年第一季合併財務報表案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第二屆第七次 114年8月13日	1. 本公司114年第二季合併財務報表案。 2. 修訂本公司「內部控制制度」資訊管理循環相關作業程序及規範案。 3. 銀行額度續展申請報告案。 4. 本公司2024年永續報告書案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用

期別及日期	議案內容	審計委員會決議 結果	審計委員意見	公司對審計委員 意見之處理
第二屆 第八次 114年11月12日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 符合條件之應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質案。</li> <li>2. 本公司114年第三季合併財務報表案。</li> <li>3. 銀行額度續展申請報告案。</li> <li>4. 子公司因營業需求，擬調整其資金貸與額度案。</li> </ol>	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第二屆 第九次 114年12月23日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定115年度內部稽核作業查核計畫。</li> <li>2. 定義本公司基層員工範圍及相關「內部控制制度」部分條文修正案。</li> <li>3. 子公司紅杉娛樂新增資金貸與消逝的你(股)公司案。</li> <li>4. 本公司審計委員會115年度之工作計畫案。</li> </ol>	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用