

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。成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
陳書揚	奧克蘭大學商業及資訊管理學士 奧克蘭大學商學學士後 歐米爾網路科技股份有限公司財務長 具有公司治理、財務會計及市場行銷產業之工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。
余弘偉	真理大學國際貿易學系學士 安得斯有限公司總經理 具有公司治理、電子商務及醫療器材產業之工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。
楊佳燊	臺灣大學管理學院碩士在職專班（EMBA）國際企業管理組商學碩士 大華科技大學電機工程電機電力組 傑思愛德威媒體股份有限公司董事長。 具有公司治理、電子商務及市場行銷產業之工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。

審計委員會於 113 年舉行了 9 次會議，審議的事項主要包括：

- 1.財務報表稽核及會計政策與程序
- 2.內部控制制度暨相關之政策與程序
- 3.重大之資產交易
- 4.重大資金貸與
- 5.現金投資情形
- 6.法規遵循
- 7.資訊安全
- 8.公司風險管理
- 9.簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
- 10.簽證會計師之委任、解任或報酬
- 11.審計委員會職責履行情形
- 12.審計委員會績效評量自評問卷

➤ 審閱財務報告

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

➤ 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

➤ 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師 職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。113 年 3 月 8 日第五屆第八次審計委員會及 113 年 3 月 8 日第六屆第十次董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所徐潔如會計師及胡智華會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

➤ 當年度運作情形

董事會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	證交法§14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項	公司對審計委員會之處理
113.2.27	第五屆第七次審計委員會	1. 本公司財務主管及會計主管異動案。 2. 本公司稽核主管異動案。	審計委員會全體成員同意通過	是	無	全體出席董事同意通過。
113.3.8	第五屆第八次審計委員會	1. 本公司財務主管及會計主管異動案。 2. 通過本公司民國 112 年度營業報告書。 3. 通過本公司民國 112 年度	審計委員會全體成員同意通過	是	無	全體出席董事同意通過。

		<p>個體及合併財務報表。</p> <p>4. 通過本公司民國 112 年度「內部控制制度聲明書」。</p> <p>5. 本公司民國 112 年度盈餘分配案。</p> <p>6. 本公司 112 年度盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>7. 本公司 112 年度法定盈餘公積配發現金案。</p> <p>8. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案。</p> <p>9. 修訂本公司「董事會議事運作之管理辦法」案。</p> <p>10. 修訂本公司「股東會議事規則」案。</p> <p>11. 訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。</p> <p>12. 修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>13. 本公司簽證會計師獨立</p>				
--	--	---	--	--	--	--

		性、適任性暨委任及報酬評估案。 14. 擬預先核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非確信服務 (non-assurance services) 事宜。				
113.4.23	第五屆第九次 審計委員會	1. 本公司稽核主管異動案。	審計委員會全體成員同意通過	是	無	全體出席董事同意通過。
113.5.10	第五屆第十次 審計委員會	1. 通過本公司民國 113 年第一季合併財務報表。 2. 本公司民國 113 年第一季盈餘分配案。 3. 修訂本公司「採購及付款循環」案。 4. 修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」案。 5. 修訂本公司「財產之管理辦法」案。 6. 修訂本公司「小額固定支出管理辦法」案。	審計委員會全體成員同意通過	是	無	全體出席董事同意通過。
113.5.24	第五屆第十一次 審計委員會	1. 本公司擬認購子公司大研生醫國際股份有限公司增資發行新股案。	審計委員會全體成員同意通過	是	無	全體出席董事同意通過。

113.6.7	第五屆第十二次審計委員會	1. 修訂本公司「公司章程」案。	審計委員會全體成員同意通過	是	無	全體出席董事同意通過。
113.8.9	第五屆第十三次審計委員會	1. 通過本公司民國 113 年第二季合併財務報表。 2. 本公司民國 113 年第二季盈餘分配案。	審計委員會全體成員同意通過	是	無	全體出席董事同意通過。
113.10.1	第六屆第一次審計委員會	1. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。 2. 本公司稽核主管異動案。 3. 本公司增資子公司 Sunfun Greenlife Pty Ltd. 案。 4. 本公司子公司大研生醫國際股份有限公司股票釋股案。	審計委員會全體成員同意通過	是	無	全體出席董事同意通過。
113.11.8	第六屆第二次審計委員會	1. 通過本公司 114 年度預算案。 2. 通過本公司 114 年度稽核計畫。 3. 通過本公司民國 113 年第三季合併財務報表。 4. 本公司民國 113 年第三季盈餘分配案。 5. 訂定本公司「永續資訊之管理辦法」案。 6. 本公司總經理人事異動案。	審計委員會全體成員同意通過	是	無	全體出席董事同意通過。

		7. 本公司投資設立臺灣和 芯人工智慧科技股份有 限公司子公司案。				
--	--	---	--	--	--	--