

審計委員會組成及運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會成員資料

身分	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	劉毓雯		<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司薪酬委員會召集人。</li> <li>崇佑企業管理專科學校企業管理科。</li> <li>大衛美語桃園校業務主任。</li> <li>大衛美語台中校負責人。</li> <li>立光科技有限公司財務副總。</li> </ul>	1. 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人:無。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份:無。 3. 擔任與本公司持有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人:無。 4. 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額:無。	無此情形
獨立董事	張智超		<ul style="list-style-type: none"> <li>比諾國際股份有限公司業務經理</li> <li>順天本草股份有限公司業務主任</li> <li>超壹國際有限公司負責人</li> </ul>		無此情形
獨立董事	施靜慧		<ul style="list-style-type: none"> <li>中國文化大學國際企業管理所研究博士</li> <li>亞洲大學會資系專任副教授</li> <li>華岡藝校監察人</li> <li>中國文化大學會計系兼任副教授</li> <li>亞洲大學會資系兼任副教授</li> </ul>		無此情形
獨立董事	湯宗霖		<ul style="list-style-type: none"> <li>具有管理、商務專業及公司業務所需之工作經驗</li> <li>金星娛樂事業(股)公司製作人</li> <li>野火娛樂事業(股)公司製作人</li> <li>好看娛樂事業(股)公司製作人</li> <li>好看娛樂事業(股)公司總經理</li> </ul>		無此情形
獨立董事	顏齊瑾		<ul style="list-style-type: none"> <li>具有管理、商務專業及公司業務所需之工作經驗</li> <li>Goldstein and Munger 專業財務顧問</li> </ul>		無此情形

2. 審計委員會運作情形：

112 年度審計委員會開會 8 次(A1+A2)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 舊任(B/A1) 新任(B/A2)	備註
舊任(應出席次數 4 次(A1))					
召集人	劉毓雯	4	0	100%	連任
審計委員	張智超	4	0	100%	卸任
審計委員	施靜慧	4	0	100%	連任
新任(應出席次數 4 次(A2)；改選日期 112 年 6 月 7 日)					
召集人	劉毓雯	4	0	100%	連任
審計委員	施靜慧	3	0	75%	連任
審計委員	顏齊瑾	3	0	75%	新任
審計委員	湯宗霖	3	1	75%	新任
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情事。 (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項及運作情形如下：					

日期	議案內容	審計委員會決議	公司對審計委員會意見之處理
112. 03. 15	1. 本公司111年度營業報告書、合併暨個體財務報表案。 2. 本公司111年度盈餘分配案。 3. 110年12月21日董事會通過「員工認股權憑證發行及認股辦法」，擬不予辦理案。 4. 本公司111年度「內部控制制度聲明書」案。 5. 本公司辦公大樓購置之銀行融資額度案。 6. 本公司之子公司旭瑞文化傳媒股份有限公司對其子公司香港旭瑞文化傳媒股份有限公司之現金增資案。 7. 本公司稽核主管任命案。	全體出度委員會同意通過。	全體出度委員會同意通過。
112. 04. 25	1. 本公司「股東會議事規則」部分條文修正案。 2. 111年度股東常會通過之私募普通股及國內有擔保可轉換公司債於剩餘期間內擬不予辦理。 3. 本公司擬辦理112年度私募普通股及私募國內有擔保可轉換公司債案。 4. 111年度股東常會通過之採詢價圈購方式辦理國內現金增資發行普通股，於剩餘期間內擬不予辦理。 5. 本公司擬採詢價圈購方式辦理國內現金增資發行普通股案。 6. 修訂本公司內部控制制度。	全體出度委員會同意通過。	全體出度委員會同意通過。
112. 05. 10	1. 本公司112年第一季合併財務報表案。 2. 本公司民國112年度會計師委任、報酬暨評估獨立性與適任性案。 3. 本公司士林官邸辦公大樓出租暨裝修案。	全體出度委員會同意通過。	全體出度委員會同意通過。
112. 06. 16 第2屆第1次	1. 本公司治理主管任命案。 2. 本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文修訂案。 3. 本公司擬採詢價圈購方式辦理國內現金增資發行普通股案。 4. 出租使用權資產予子公司-旭瑞文化傳媒股份有限公司案。 5. 出租使用權資產予子公司-博塏股份有限公司案。	全體出度委員會同意通過。	全體出度委員會同意通過。
112. 08. 14 第2屆第2次	1. 本公司112年第2季合併財務報表案 2. 本公司自行完成財務報表及附註揭露編製作業案。	全體出度委員會同意通過。	全體出度委員會同意通過。
112. 11. 13 第2屆第3次	1. 本公司112年第3季合併財務報表案。 2. 本公司113年度稽核計畫案。 3. 子公司間之代收付逾3個月仍未收回之其他應收款案。	全體出度委員會同意通過。	全體出度委員會同意通過。
112. 12. 19 第2屆第4次	1. 2024/(113)年營運計畫暨預算案。 2. 辦理私募普通股股票補辦公開發行暨申請上市案。 3. 有關子公司「資金貸與他人及背書保證管理辦法」修正案。 4. 有關子公司「取得或處分資產管理辦法」修正案。 5. 安侯建業聯合會計師事務所113年度預計提供之非確信服務案。	全體出度委員會同意通過。	全體出度委員會同意通過。

(二)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。

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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)獨立董事與與會計師之溝通：

於重大投資案、融資案，或是財務報告案決議前，獨立董事與會計師會先進行議案內容之溝通。

日期	溝通重點	處理執行結果
----	------	--------

112.03.15	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師對關鍵查核事項之主要查核程序之說明。</li> <li>會計師就111年第四季查核後之合併財務報表內容進行說明。</li> <li>就公司財報自編能力進度評估。</li> <li>重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。</li> </ol>	會計師已對獨立董事提問內容進行回覆。
112.05.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>加強獨立性及核閱人員核閱期中財務報告之責任。</li> <li>會計師就112年第1季核閱後之合併財務報表內容、將核閱報告進行說明。</li> <li>加強評估投資循環內部控制流程。</li> </ol>	獨立董事就會計師之意見與建議列為每次董事會前的追蹤事項。
112.08.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>加強獨立性及核閱人員期中財務報告之責任及出具核閱結論說明。</li> <li>會計師就112年第二季核閱後之合併財務報表內容與前期變動情況說明，並給予內部控制建議。</li> <li>中國境內企業境外上市備案新規說明。</li> <li>國際永續揭露準則之介紹。</li> </ol>	針對會計師上次之意見及建議，本公司已於本次董事會報告執行進度及狀況。
112.11.13	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師對關鍵查核事項之主要查核程序之說明。</li> <li>獨立董事與會計師就112年第三季核閱發現（如調整分錄及內部控制建議等）進行討論。</li> <li>對於子公司專案查核之報告。</li> </ol>	針對會計師上次之意見及建議，本公司已於本次董事會報告執行進度及狀況。

(二)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

- 至少每季一次於審計委員會及董事會中，就稽核發現及缺失改善情形進行討論。
- 依獨立董事指示，執行各項專案稽核或對先前之稽核報告內容作更進一步之分析。
- 直接以電話或電子郵件進行溝通。
- 獨立董事與內部稽核主管間之溝通重點及後續處理執行結果如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
112.01.31	111年12月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.02.17	112年01月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.03.15	提報本年度已完成稽核報告。	提審計委員會及董事會報告
112.03.30	112年02月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.04.24	112年03月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.04.25	提報本年度已完成稽核報告。	提審計委員會及董事會報告
112.05.08	112年04月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.06.01	112年05月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.06.16	提報本年度已完成稽核報告。	提審計委員會及董事會報告
112.07.03	112年06月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.08.01	112年07月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.08.14	提報本年度已完成稽核報告。	提審計委員會及董事會報告

112.09.01	112年08月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.10.02	112年09月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.11.01	112年10月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.11.13	提報本年度已完成稽核報告。	提審計委員會及董事會報告
112.12.04	112年11月內部稽核工作報告。	以電子郵件彙報稽核發現、建議及結論
112.12.19	提報本年度已完成稽核報告。	提審計委員會及董事會報告

四、審計委員會之年度工作重點：

- (一)依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- (二)定期與本公司之簽證會計師針對各季財務表核閱或查核結果進行交流。
- (三)審閱財務報告。
- (四)內部控制制度有效性之考核。
- (五)募集或發行有價證券
- (六)法規遵循
- (七)簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
- (八)簽證會計師之委任、解任或報酬
- (九)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112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安侯建業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。