

# 華研國際音樂股份有限公司

## 審計委員會專業資格與經驗、工作重點及運作情形

一、本公司審計委員會於民國 110 年 8 月 26 日成立，取代原先監察人之制度，委員會成員由董事會獨立董事組成，人數不得少於三人，其中至少一人應為具備會計或財務專長。本屆審計委員會於 113 年 6 月 26 日設立，成員三名，並由陳世文獨立董事擔任召集人，依本公司「審計委員會組織規程」運作，每季至少召開一次會議，並得視需要隨時召開會議。

### 二、審計委員會成員

委員姓名	主要學經歷	現（兼）任職務
陳世文	淡江大學電子工程系 醫療環保與能源行業 40 年經營 管理經驗	1. 本公司薪酬委員及審計委員 2. 聖誠企業有限公司董事長 3. 海聖威生物科技股份有限公司董事長 4. 聖承能源股份有限公司 董事長 5. 飛鴻環保科技股份有限公司董事長 6. 聖農生技股份有限公司董事長
蕭惠貞	國立中興大學法商學院企業管理系畢業 美國紐約理工學院 MBA 畢業 金融業(第一銀行及中國農民銀行/合作金庫)5 年以上經驗	1. 本公司薪酬委員及審計委員
林宗慶	國立台灣大學電機工程學系博士 義守大學資訊工程學系教授 義聯集團(生產、教育、醫療、 休閒與地產事業四大事業體)30 年經營管理經驗	1. 本公司薪酬委員及審計委員 2. 雲昱投資股份有限公司董事長

### 三、民國 114 年度審計委員會工作重點彙整

1. 審閱內部稽核年度工作計畫以及內部稽核報告，每月取得內部稽核報告，與內部稽核主管溝通。
2. 審閱財務報告以及與會計師溝通審計工作及法令修訂之影響：  
113 年第四季、114 年第一季、114 年第二季、114 年第三季財務報告經審計委員會討論，提請董事會決議通過。
3. 訂定或修訂內部控制制度：  
審計委員會依證交法第十四條之一及十四條之五規定討論公司內部控制制度之訂定或修訂。114 年修訂本公司內控制度「薪工循環」、訂定「關係人相互間財務業務交易管理辦法」及廢除「關係人及集團企業交易管理辦法」。
4. 評估內部控制制度之有效性：  
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，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。
5. 會計師委任  
評估會計師之專業性及獨立性後，民國 114 年繼續委任資誠聯合會計師事務所涂展源會計師及周筱姿會計師查核簽證本公司財務報表。

### 四、民國 114 年度審計委員會重要決議及執行情形

開會日期	重要決議事項	決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
114.3.10	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 報告 Cloud Village Inc.股權處分情形</li><li>2. 會計師報告民國 113 年度查核後與公司治理單位溝通說明</li><li>3. 同意出具民國 113 年度內部控制聲明書案</li><li>4. 承認民國 113 年度決算表冊案</li><li>5. 討論通過民國 113 年盈餘分配案</li><li>6. 討論通過民國 114 年會計師委任案</li><li>7. 討論通過修訂本公司內控制度「薪工循環」案</li></ol>	無異議，並提董事會討論，出席董事全體決議通過。
114.5.5	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 報告風險管理報告</li><li>2. 討論通過民國 114 年度第一季合併財務報表案</li><li>3. 討論通過訂定「關係人相互間財務業務交易管理辦法」及廢除「關係人及集團企業交易管理辦法」案</li></ol>	無異議，並提董事會討論，出席董事全體決議通過。

開會日期	重要決議事項	決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
114.8.4	1. 討論通過民國 114 年度第二季合併財務報表案 2. 討論通過民國 113 年度永續報告書案	無異議，並提董事會討論，出席董事全體決議通過。
114.11.3	1. 討論通過 114 年度第三季合併財務報表案	無異議，並提董事會討論，出席董事全體決議通過。