

審計委員會運作情形

- 依證券交易法第 14 條之 5 及審計委員會組織規程第六條規定，對以下事項進行審查：
 1. 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。
 2. 內部控制制度有效性之考核。
 3. 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。
 4. 涉及董事自身利害關係之事項。
 5. 重大之資產或衍生性商品交易。
 6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
 10. 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須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
 11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

- 審計委員會之年度工作重點
 1. 審查財務報告
 2. 委任及評估會計師獨立性及適任性
 3. 評估內部控制制度之有效性
 4. 評估投資案

- 審閱財務報告
董事會造具本公司 2021 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勤業眾信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。

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。2021 年 11 月 11 日第一屆第 12 次審計委員會及 2021 年 11 月 11 日第一屆第 13 次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧會計師及曾建銘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

審計委員會 召開日期	期別	議案內容	獨董持反對 或保留意見	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2021/3/25	第一屆 第 8 次	1.本公司 2020 年度營業報告書及合併財務報表。	無	經全體出席委員無異 議照案通過。	經全體出席董事無異議照案通過。
		2.本公司 2020 年度盈餘分派案。	無		
		3.本公司內部控制制度專審期間之內部控制制度聲明書案。	無		
		4.擬辦理現金增資發行新股案。	無		
		5.修訂本公司「銷售及收款循環-ATM 收款作業」、「銷售及收款循環-信用卡請款作業」、「銷售及收款循環-超商取貨付款收款作業」、「銷售及收款循環-貨到付款收款作業」、「銷售及收款循環-LINE Pay 收款作業」、「銷售及收款循環-消費者退款作業」、「銷售及收款循環-應收帳款及代收款項作業」、「付款循環-代收代付客戶付款作業」、「銷售及收款循環-出納作業付款-電匯方式付款」。	無		
2021/8/12	第一屆 第 10 次	2021 年第二季合併財務報告。	無	經全體出席委員無異 議照案通過。	經全體出席董事無異議照案通過。
2021/9/30	第一屆 第 11 次	本公司擬對 EasyStore Commerce Sdn. Bhd.增加投資美金 200 萬元。	無	經全體出席委員無異 議照案通過。	除何英圻董事長因利害關係迴避外， 本案經代理主席徵詢其餘出席董事 無異議照案通過。
2021/11/11	第一屆 第 12 次	1.更換本公司簽證會計師案	無	經全體出席委員無異 議照案通過。	經全體出席董事無異議照案通過。
		2.本公司擬認購 OmniChat Limited 現金增資案。	無	經全體出席委員無異 議照案通過。	除林之晨董事因利害關係迴避外， 本案經主席徵詢其餘出席董事無異議 照案通過。