

# 英屬開曼群島商意騰科技股份有限公司

## 審計委員會組織規程

2026.03.10 董事會通過

### 一、設立目的

為建立本公司良好公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能，依據「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」及「公開發行公司併購特別委員會設置及相關事項辦法」訂定本公司審計委員會(以下簡稱委員會)組織規程(以下簡稱本規程)，以資遵循。

### 二、適用範圍

委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供資源等事項，依本規程之規定。

### 三、使用程序

#### (一) 運作目的

委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 1.公司財務報表之允當表達。
- 2.簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- 3.公司內部控制之有效實施。
- 4.公司遵循相關法令及規則。
- 5.公司存在或潛在風險之管控。
- 6.併購事項之審議。

#### (二) 委員會之組成、人數及任期

- 1.委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。委員會之全體成員應互推一人擔任召集人及會議主席，召集人對外代表委員會。審計委員會成員無法推選出召集人時，由所得選票代表選舉權最多之獨立董事擔任之。
- 2.委員會獨立董事之任期為三年，得連選連任；因故解任，致人數不足本辦法或公司章程之規定時，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

#### (三) 委員會之職權

- 1.證券交易法、公司法及其他法律中規定應由監察人行使之職權事項，於委員會準用之。
- 2.證券交易法第十四條之四第四項關於中華民國公司法涉及監察人之行為或為公司代表之規定，於委員會之獨立董事成員準用之。
- 3.公司法第二百十三條、第二百十四條及第二百二十三條事項之公司代表人，由審計委員會依前項程序選任之，審計委員會得決議由成員單獨代表或共同代表；如未依前項程序選任代表人，應由全體成員共同代表。
- 4.委員會職權事項如下：
  - (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。

# 英屬開曼群島商意騰科技股份有限公司

## 審計委員會組織規程

- (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。
- 5.職權事項決議應經委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。除三(三).4(10)外，如未經委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之。所謂全體成員，以實際在任者計算。

### (四) 議事規則

- 1.委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。審計委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得以書面記明提議事項及理由，請求召集人召開審計委員會。召集人於請求提出十五日內不為召開審計委員會時，審計委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得自行召集。
- 2.委員會召開之地點與時間，應於公司所在地及辦公時間或便於委員會成員出席且適合委員會召開之地點及時間為之。
- 3.會議召集應載明召集事由，於七日前通知委員會各委員。但有緊急情事者，不在此限。
- 4.召集人請假或因故不能召集會議時，由其指定其他成員一人代理之，召集人未指定代理人者，由委員會之成員互推一人代理之。
- 5.會議議程由召集人訂定，其他成員亦得提供議案供委員會討論。
- 6.委員會召開時，應備妥相關資料供與會之委員會成員隨時查考。
- 7.委員會召開時，應設簽名簿供出席委員簽到，並供查考。
- 8.委員會之委員應親自出席會議，如不能親自出席，得委託其他委員代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。
- 9.委託其他委員代理出席會議時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。惟代理人，以受一人之委託為限。
- 10.委員會之決議，應有全體委員二分之一以上之同意。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。
- 11.如有正當理由致委員會無法召開時，應以董事會全體董事三分之二以上同意行之。惟三(三).4(10)有關財務報告之事項仍應由獨立董事成員出具是否同意之意見。
- 12.委員會之開會過程應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生關於委員會相關議決事項之訴訟時，相關錄音錄影存證資料應續保存至訴訟終止為止。
- 13.利害關係之迴避
  - (1)本委員會之獨立董事成員對於會議事項，與其自身有利害關係者，應說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他獨立董事成員行使其表決權。
  - (2)獨立董事之配偶或二親等內血親，就前項會議之事項有利害關係者，視為獨立董事就該事項有自身利害關係。
  - (3)因三(四)13.(1)規定，致委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。
- 14.非經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，主席不得逕行宣布散會。

# 英屬開曼群島商意騰科技股份有限公司

## 審計委員會組織規程

### 15. 變更議事程序

- (1) 已屆開會時間，如審計委員會出席成員未達全體成員二分之一時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依三(四)3.規定之程序重行召集。
- (2) 審計委員會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得變更之。
- (3) 審計委員會議事進行中，若在席成員未達全體成員二分之一者，經在席獨立董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用三(四)15.(1)規定。
- (4) 審計委員會議事進行中，召集人因故無法主持會議或主席未依三(四)14.規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用三(四)4.規定。

### (五) 議事錄

1. 委員會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

- (1) 會議屆次及時間地點。
  - (2) 主席姓名。
  - (3) 委員出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
  - (4) 列席者之姓名及職稱。
  - (5) 紀錄人員。
  - (6) 報告事項。
  - (7) 討論事項：各議案之決議方法與結果、委員會之成員、專家及其他人員發言摘要、依三(四).13(1)規定涉及利害關係之獨立董事成員姓名、利害關係重要內容之說明，其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見。
  - (8) 臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、委員會之成員、專家及其他人員發言摘要、依三(四).13(1) 規定涉及利害關係之獨立董事成員姓名、利害關係重要內容之說明，其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見。
  - (9) 其他應記載事項。
2. 委員會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存；以視訊召開會議者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。
3. 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送委員會各委員並應列入公司重要檔案，於公司存續期間妥善保存。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
4. 議事錄保存期限未屆滿前，發生關於本委員會相關事項之訴訟時，應保存至訴訟終止為止。

### (六) 行使職權應提供之資源

1. 委員會召開時，得請公司董事、相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問、獨立專家或其他人員列席會議及提供相關必要之資訊。但討論及表決時應離席。
2. 委員會得經決議，委任律師、會計師或其他專業人員，就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其相關費用由公司負擔。

### (七) 委員會成員之義務

1. 委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行本組織規程所訂之職責，並對董事會負責，且將所提議案交由董事會決議。
2. 所有參與或知悉公司併購計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩漏，亦不得自行或利用他人名義買賣與併購案相關之所有公

# 英屬開曼群島商意騰科技股份有限公司

## 審計委員會組織規程

司之股票、其他具有股權性質之有價證券及其衍生性商品。

### (八) 併購事項之審議

1. 依據「公開發行公司併購特別委員會設置及相關事項辦法」應由併購特別委員會行使之職權，由委員會行之，並依委員會決議事項之規定及該辦法之規定辦理。
2. 公司於召開董事會決議併購事項前，應由委員會就併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議，並將審議結果提報董事會及股東會。但依企業併購法無須召開股東會決議併購事項者，得不提報股東會。
3. 審議併購事項時不得代理出席，且出席之委員意見應明確表示同意或反對，不得棄權。如以視訊參與會議者，視為親自出席。
4. 委員會為決議時，應有全體成員二分之一以上同意，並將審議結果與成員同意或反對之明確意見及反對之理由提報董事會。
5. 公司應於三(八)4 董事會決議之日起算二日內將董事會之決議及委員會之審議結果，於證券主管機關指定之網站辦理公告申報，並載明任何持反對意見之董事及委員會成員之姓名及其所持理由。
6. 委員會進行審議時，應委請獨立專家協助就換股比例或配發股東之現金或其他財產之合理性提供意見。獨立專家係指會計師、律師或證券承銷商，且不得與併購交易當事人為關係人，或有利害關係而足以影響獨立性。所稱關係人，依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。獨立專家之委任，應由委員會全體成員二分之一以上同意行之。

### (九) 其他

1. 委員會應定期檢討本辦法之相關事項，提供董事會修正。
2. 委員會職權之決議事項、或委任專業人員之後續執行工作，委員會得授權召集人或委員會之其他成員續行辦理，並於執行期間向委員會書面或口頭報告，必要時應列入下一次委員會追認或報告。
3. 委員會至少每年執行一次內部委員會績效評估。

## 四、其他

本規程經董事會決議通過後施行，修正時亦同。