

# 元晶太陽能科技股份有限公司

## 審計委員會運作情形資訊

- 一、本公司之審計委員會於108年03月29日成立，委員共計3人。
- 二、本屆委員任期：114年05月23日至117年05月22日。
- 三、出席情形：本公司民國 114 年度審計委員會開會 6 次，所有委員均親自出席， 平均出席率 100%，委員出席情形如下：

職稱	姓名	應出席次數	委託出席次數	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	林谷同	6	0	6	100	
獨立董事	鄭憲誌	6	0	6	100	
獨立董事	沈倩如	6	0	6	100	

### ●審計委員會於 114 年舉行了 6 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. 重大之資產或衍生性商品交易
4. 重大資金貸與背書或保證
5. 募集或發行有價證券
6. 衍生性金融商品及現金投資情形
7. 法規遵循
8. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
9. 申訴報告
10. 防止舞弊計畫及舞弊調查報告
11. 資訊安全
12. 公司風險管理
13. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
14. 簽證會計師之委任、解任或報酬
15. 財務、會計或內部稽核主管之任免
16. 審計委員會職責履行情形
17. 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-26 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、財務報表及虧損撥補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。簽證會計師事務所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及適任性，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。另，依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條第 5 項規定，經審閱勤業眾信聯合會計師事務所所擬具之 112 年(2023 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日)審計品質指標報告(AQI Report)，該事務所及查核團隊之查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，其審計品質，亦能符合我司之規範與需求。於 114 年 3 月 5 日第二屆第十七次審計委員會及 114 年 3 月 5 日第五屆第十八次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師及尤盟貴會計師均符合獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師

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。
- (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

### ● 當年度運作情形

審計委員會屆次 /日期	議案內容	決議結果及 後續處理	公司對審計 委員會意見 之處理
第二屆第 17 次 114/3/5	1. 為本公司 113 年度個體財務報表及合併財務報表案 2. 為本公司 113 年度盈虧撥補案 3. 為本公司評估簽證會計師之獨立性及適任性案	全體審計委員同意通過，	全體出席董事同意通過。

	4. 為本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」之核定案 5. 本公司 114 年度會計師財務之查核簽證費用案 6. 本公司 114 年第一季逾正常授信期間三個月仍未收回且金額重大之應收帳款，非屬變相資金貸與性質 7. 本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案 8. 為本公司有價證券投資作業規範之擬訂 9. 為本公司有價證券投資作業之授權 10. 為本公司「公司章程」之修訂	並提送董事會審議。	
第二屆第 18 次 114/5/8	1. 本公司 114 年第 1 季合併財務報表案 2. 本公司發生已交割及新增之衍生性商品交易 3. 為本公司擬向下列金融機構申請融資額度及額度續期 4. 為本公司擬對厚昌能源股份有限公司資金貸與案，額度新台幣 1.5 億元 5. 擬投資山和證券資產管理公司 Yamawa Asset Management Ltd. (YAM) 之 Yamawa J1 私募基金 6. 為提高投資標的台灣積體電路股份有限公司(以下稱台積電)之投資授權限額	全體審計委員同意通過，並提送董事會審議及追認。	全體出席董事同意通過。
第三屆第 1 次 114/6/17	1. 本公司 114 年度會計師事務所預先核准非確信服務案 2. 本公司發生已交割及新增之衍生性商品交易	全體審計委員同意通過，並提送董事會審議及追認。	全體出席董事同意通過。
第三屆第 2 次 114/8/8	1. 為本公司 114 年度第 2 季合併財務報表案 2. 本公司截至 114 年 6 月底預付設備款，非屬變相資金貸與性質 3. 本公司發生已交割及新增之衍生性商品交易 4. 本公司擬向下列金融機構申請融資額度及額度續期案	全體審計委員同意通過，並提送董事會審議及追認。	全體出席董事同意通過。
第三屆第 3 次 114/11/7	1. 本公司 114 年度第 3 季合併財務報表案 2. 本公司發生已交割及新增之衍生性商品交易 3. 為本公司擬向下列金融機構申請融資額度續期案 4. 為向兆豐商業銀行股份有限公司申請新台幣 19.096 億元聯合授信條件變更 5. 擬收回私募甲種特別股辦理減資註銷股份案 6. 為本公司內部控制制度部分作業之修訂	全體審計委員同意通過，並提送董事會審議及追認。	全體出席董事同意通過。
第三屆第 4 次 114/12/17	1. 擬訂本公司 115 年度經營計畫書(含財務預算) 2. 民國 115 年度稽核計劃之擬訂	全體審計委員同意通過，並提送董事會審議。	全體出席董事同意通過。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無

委員會決議結果及公司對委員會意見之處理：本公司委員會委員一致通過所有議案，董事會並依委員會之建議，核准通過所有議案。

(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：本公司並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情形。