

## 114 年度審計委員會運作情形

審計委員會於 114 年度舉行 5 次會議，審議的事項主要包括：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 取得或處份供營業使用之機器設備。
- 簽證會計師之獨立性及酬金。
- 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之各季度財務報告。
- 年度稽核計畫。

### ● 審閱財務報告

董事會造送本公司 113 年度營業報告書、合併(個體)財務報表及虧損撥補議案等，其中合併(個體)財務報表業經委任正風聯合會計師事務所賴家裕會計師及吳欣亮會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併(個體)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。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。

### ● 審計委員會開會資訊

民國 114 年度審計委員會開會 5 次，開會資訊如下：

開會日期	議案內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
第一屆 第十二次 (114/1/14)	審議修正投資日益智慧能源股份有限公司案	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。

第一屆 第十三次 (114/3/12)	審議本公司 113 年度營業報告書暨財務報表案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司 113 年度虧損撥補案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司截至 113 年 12 月底應收帳款及應收帳款以外之逾期款項非屬資金貸與性質案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司取得或處分供營業使用之機器設備案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議正風聯合會計師事務所 114 年會計師酬金案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議訂定本公司基層員工之範圍案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
第一屆 第十四次 (114/5/8)	審議修訂本公司「公司章程」部份條文案案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司 114 年度第一季合併財務報表及附註揭露初稿案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司截至 114 年 3 月底應收帳款及應收帳款以外之逾期款項非屬資金貸與性質案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
第二屆 第一次 (114/8/8)	審議本公司取得或處分供營業使用之機器設備案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司 114 年第二季合併財務報表 及附註揭露初稿案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司截至 114 年 6 月底應收帳款及應收帳款以外之逾期款項非屬資金貸與性質案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
第二屆 第二次 (114/11/10)	審議本公司取得或處分供營業使用之機器設備案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司 114 年第三季合併財務報表及附註揭露初稿案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司截至 114 年 9 月底應收帳款及應收帳款以外之逾期款項非屬資金貸與性質案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。
	審議本公司及各子公司 114 年度稽核計畫案。	全體出席委員同意照案通過， 並提報董事會，經全體出席董事同意通過。