

中美矽晶製品股份有限公司

審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會由4名獨立董事組成，審計委員會之運作以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達
- 二、簽證會計師之選（解）任及其能力資格、獨立性與績效
- 三、公司內部控制之有效實施
- 四、公司遵循相關法令及規則
- 五、公司存在或潛在風險之管理

一、114年度審計委員會開會5次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	應出席次數	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	柳金堂	5	5	0	100%	109.06.24 選任/112.06.21 續任
委員	郭浩中	5	3	2	60%	109.06.24 選任/112.06.21 續任
委員	黎少倫	5	5	0	100%	109.06.24 選任/112.06.21 續任
委員	馬堅勇	5	5	0	100%	112.06.21 選任

審計委員會之專業資格與經驗請參閱本公司年報「參、公司治理報告/二、董事資料/4.董事專業資格及獨立性資訊揭露」相關內容

二、114年度工作重點彙總如下：

(一) 公司財務報表之允當表達

審核 115 年度財報、114 年度第一季至第三季財報

(二) 簽證會計師之選（解）任及其能力資格、獨立性與績效暨簽證公費案

審核 114 年度簽證會計師之適任性、獨立性及績效

簽證會計師委任案

(三) 公司內部控制之有效實施

審核內部稽核報告、113 年內部控制聲明書、修訂內部控制制度

(四) 重大之資產、衍生性商品、資金貸與及背書或保證交易

審核背書保證、資金貸與案及轉投資相關事項、本公司擬辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證案

(五) 各規章辦法檢視與修訂

從事衍生性商品交易處理程序、內部稽核制度及內部控制制度等規章辦法之檢視與修訂、修訂本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則方法」

三、審計委員會運作情形

開會日期	議案內容	決議結果/公司之處理
114.02.27 (第四屆114年第一次)	內部稽核業務報告	委員會全體成員同意通過/董事會全體出席董事通過
	衍生性金融商品承作報告案	
	本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案	
	簽證會計師獨立性及適任性評估暨續委任案	
	113 年度「內部控制制度聲明書」案	

	<p>修訂本公司「背書保證辦法」案</p> <p>為因應本公司資金需求，擬辦理公開募集或私募有價證券案</p> <p>資金貸與子公司案</p> <p>取消對子公司之資金貸與案</p> <p>取消對子公司向金融機構貸款擔任保證人案</p> <p>資金貸與子公司案</p>	
<p>114.05.9 (第四屆114年第二次)</p>	<p>內部稽核業務報告</p> <p>衍生性金融商品承作報告案</p> <p>本公司風險管理之年度執行情形報告</p> <p>本公司114年度第一季合併財務報告案</p> <p>本公司部份轉投資架構重新調整案</p> <p>本公司擬分割太陽能電池事業處予「續日股份有限公司」案</p> <p>本公司擬分割太陽能電廠事業處予「旭仁能源股份有限公司」案</p> <p>為拓展集團再生能源事業佈局，本公司擬與策略夥伴 AB Value 共同投資設立晶橋綠能管理顧問股份有限公司(以下簡稱晶橋管顧) 以及晶橋綠能資產管理股份有限公司(以下簡稱 GP 公司)，並以有限合夥人(Limited Partner, LP)身份投資晶橋一號綠能有限合夥(以下簡稱基金)案</p> <p>為100%持有之子公司向金融機構貸款擔任保證人案</p> <p>資金貸與100%持有之子公司案</p> <p>取消本公司對子公司與台北富邦商業銀行簽訂借款契約擔任保證人案</p> <p>本公司擬出具對子公司之支持函(LOS)案</p> <p>本公司內部稽核主管任用案</p>	<p>委員會全體成員同意通過/董事會全體出席董事通過</p>
<p>114.08.08 (第四屆114年第三次)</p>	<p>內部稽核業務報告</p> <p>衍生性金融商品承作報告案</p> <p>本公司114年度第二季合併財務報告案</p> <p>取消對子公司之資金貸與案</p> <p>為100%持有之子公司向金融機構貸款擔任保證人案</p> <p>本公司擬出具對子公司之支持函(LOS)案</p> <p>本公司擬出具對子公司之支持函(LOS)案</p> <p>本公司100%持股之子公司間股權轉換案</p> <p>處分艾涅爾電力股份有限公司48.31%股權案予本公司100%持股子公司旭仁能源股份有限公司案</p> <p>本公司擬授權董事長、副董事長及/或其指定之人代表處理印度合資案所需之文件</p>	<p>委員會全體成員同意通過/董事會全體出席董事通過</p>
<p>114.11.07 (第四屆114年第四次)</p>	<p>內部稽核業務報告</p> <p>本公司113年度盈餘分配表修正案</p> <p>本公司擬出具對子公司之支持函(LOS)案</p> <p>115年度內部稽核計劃案</p> <p>修訂本公司「內部控制制度」案</p>	<p>委員會全體成員同意通過/董事會全體出席董事通過</p>

	本公司為子公司中美鑫投資股份有限公司之銀行貸款提供背書保證。鑒於中美鑫財務報表淨值已低於實收資本額二分之一，依據本公司背書保證管理辦法相關規定，擬提出增資資本強化方案	
114.12.12 (第四屆114年第五次)	本公司 114 上半年度以資本公積配發現金案	委員會全體成員同意通過/董事會全體出席董事通過