

審計委員會組成及運作情形：

A. 本公司於 103 年 6 月 23 日成立審計委員會。本屆(第四屆)審計委員會任期為 112 年 5 月 31 日至 115 年 5 月 30 日，截至 112 年 12 月 31 日本屆審計委員會開會 5 次。最近年度審計委員會開會 8 次，委員組成及出席情形如下：(截至 112.12.31)

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	于樹偉	8	0	100	無
委員	蔡金拋	8	0	100	無
委員	周珊珊	8	0	100	無

B. 審計委員會最近年度審議的事項主要包括：

- (1) 財務報告。
- (2) 訂定或修正內部控制制度。
- (3) 內部控制制度有效性之考核。
- (4) 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。
- (5) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (6) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (7) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (8) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (9) 簽證會計師之委任、解任或報酬。

◆ 審議財務報告

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所廖福銘會計師及林一帆會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合。審議並同意本公司民國 112 年第一季、第二季及第三季合併財務報表。

◆ 考核內部控制系統之有效性

審計委員會經評估公司內部控制系統的政策及程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、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及管理階層的定期報告。審計委員會認為公司的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/評估簽證會計師

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。

C. 其他應記載事項：

- (1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理。
 - (一) 證交法第 14 條之 5 所列事項。
 - (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。截至目前，本公司未曾發生上述(二)之情事。有關(一)證交法第 14 條

之 5 所列事項，詳如下表：

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會 通過而經全體董 事 2/3 以上同意 之議決事項
第 8 屆 第 20 次 112.03.06	1.通過追認本公司對外背書保證辦理情形。	V	無
	2.通過追認本公司授信額度變動情形。	V	無
	3.通過本公司民國 111 年度董事酬勞及員工酬勞發放分派。	V	無
	4.通過本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表。	V	無
	5.通過本公司民國 111 年度盈餘分配表。	V	無
	6.通過本公司「民國 111 年度內部控制制度聲明書」。	V	無
	7.通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文。	V	無
	8.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。	V	無
	9.通過變更本公司實收資本額。	V	無
	10.通過本公司第九屆董事全面改選應選董事名額及其任期起迄		
	11.通過解除本公司第九屆董事及其代表人之競業行為限制		
	12.通過本公司民國 112 年股東常會日期、地點及議程		
	13.通過本公司民國 112 年股東常會受理股東提案暨提名董事候選人之期間及處所		
	112.03.06 召開第 3 屆第 19 次審計委員會決議結果： 上述 1.~9.經審計委員會全體出席委員同意，無反對意見、保留意見或重大建議。 公司對審計委員會意見之處理： 經全體出席董事決議通過。		
第 8 屆 第 21 次 112.04.12	1. 通過本公司第九屆董事(含獨立董事)被提名人資格。		
	112.04.12 召開第 3 屆第 20 次審計委員會決議結果：不適用。		
	公司對審計委員會意見之處理：不適用。		
第 8 屆 第 23 次 112.05.04	1.通過追認本公司對外背書保證辦理情形。	V	無
	2.通過本公司 112 年第一季合併財務報表。	V	無
	3.通過變更本公司實收資本額。	V	無
	4.通過本公司資金貸與他人申請。	V	無
	5.通過本公司向中鼎工程收購其持有之藍鯨水科技股份有限公司部分股份。	V	無
	6.通過本公司向中鼎工程收購其持有之臨海水務股份有限公司部分股份。	V	無
	112.05.04 召開第 3 屆第 21 次審計委員會決議結果： 上述 1.~6.經審計委員會全體出席委員同意，無反對意見、保留意見或重大建議。		
	公司對審計委員會意見之處理： 1.上述 5~6.經除利益迴避之董事外其他出席董事決議通過。(利益迴避董事：廖俊喆董事長、施雲鵬董事) 2.上述 1.~4.經全體出席董事決議通過。		
第 9 屆	1.通過追認本公司授信額度變動。	V	無

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會 通過而經全體董 事 2/3 以上同意 之議決事項
第 2 次 112.07.11	2.通過向櫃檯買賣中心申請公司更名換發股票及公司債名稱變更，謹擬定「換股作業計畫書」及「換債作業計畫書」各乙份		
	112.07.11 召開第 4 屆第 1 次審計委員會決議結果： 上述 1.經審計委員會全體出席委員同意，無反對意見、保留意見或重大建議。 公司對審計委員會意見之處理： 經全體出席董事決議通過。		
第 9 屆 第 3 次 112.08.01	1.通過本公司 112 年第二季合併財務報表。	V	無
	2.通過變更本公司實收資本額	V	無
	112.08.01 召開第 4 屆第 2 次審計委員會決議結果： 上述 1.~2.經審計委員會全體出席委員同意，無反對意見、保留意見或重大建議。 公司對審計委員會意見之處理： 經全體出席董事決議通過。		
第 9 屆 第 4 次 112.09.22	1.通過追認本公司授信額度變動。	V	無
	2.通過本公司總經理及發言人異動。		
	112.09.22 召開第 4 屆第 3 次審計委員會決議結果： 上述 1.經審計委員會全體出席委員同意，無反對意見、保留意見或重大建議。 公司對審計委員會意見之處理： 1.上述 2.經除利益迴避之董事外其他出席董事決議通過。(利益迴避董事：刁秀華董事) 2.上述 1 經全體出席董事決議通過。		
第 9 屆 第 5 次 112.10.30	1.通過本公司 112 年第三季合併財務報表。。	V	無
	2.通過變更本公司實收資本額。	V	無
	3.通過本公司擬以增資發行新股方式與耀鼎資源循環股份有限公司進行股份轉換。	V	無
	4.通過投資成立「嘉義市綠能永續循環中心興建營運移轉案」專案公司。	V	無
	112.10.30 召開第 4 屆第 4 次審計委員會決議結果： 上述 1.~4.經審計委員會全體出席委員同意，無反對意見、保留意見或重大建議。 公司對審計委員會意見之處理： 經全體出席董事決議通過。		
第 9 屆 第 6 次 112.12.13	1.通過追認本公司對外背書保證辦理情形。	V	無
	2.通過追認本公司授信額度變動情形。	V	無
	3.通過本公司民國 113 年度營業預算。	V	無
	4.通過本公司民國 113 年度稽核計畫。	V	無
	5.通過本公司本公司資金貸與他人申請。	V	無
	6.通過本公司向昱鼎能源科技開發公司購買其持有之高雄市小港區南星段 0001-0010 地號之再生能源發電系統。	V	無
	7.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」。		無
	8.通過調高本公司員工每月膳食津貼。		無
	9.通過訂定本公司民國 113 年度員工薪資平均調幅。		無
	10.通過訂定本公司經理人階層薪酬(調薪及獎金)。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會 通過而經全體董 事 2/3 以上同意 之議決事項
112.12.13 召開第 4 屆第 5 次審計委員會決議結果： 上述 1.~6.經審計委員會全體出席委員同意，無反對意見、保留意見或重大建議。			
公司對審計委員會意見之處理： 經全體出席董事決議通過。			

- (2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。
- (3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)
- (一)稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，並至少每季當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢，經溝通後並無反對意見。
- (二)稽核主管列席審計委員會及董事會並提出稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況，故本公司獨立董事與稽核主管溝通狀況良好。
- (三)會計師就公司之查核結果及其他相關法令要求之溝通事項向獨立董事提出報告，各次會議中財務、會計及稽核主管亦列席，獨立董事倘有任何疑問能即時提出並獲得回覆，故本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。
- (4) 審計委員會與風險管理執行委員會之溝通情形：風險管理執行委員會之委員於 112 年 3 月 6 日報告風險項目，在審計委員會督導下，指示應將風險項目之背景、發展、事件發生原因及後續預防措施進行書面報告，並制訂控管 SOP。