

114 年審計委員會專業資格與經驗及運作情形

一、 審計委員會成員專業資格與經驗

委 員 職 稱	委 員 姓 名	性 別	學 經 歷
委員兼召集人	李 福 彬	男	國立中興大學會計系畢 大橋聯合會計師事務所會計師
委 員	王 凱 立	男	美國猶他州立大學經濟學博士 私立東海大學財務金融學系專任教授 岱宇國際(股)公司獨立董事 安碁科技(股)公司獨立董事 百和興業科技(股)公司獨立董事
委 員	林 家 家	女	私立東吳大學法律系畢 上曜建設開發(股)公司獨立董事 詠智聯合律師事務所執行長

委 員 姓 名	專 業 背 景	產 業 經 歷	營 運 判 斷	會 計 財 務 法 務 分 析	經 營 管 理
李 福 彬	財務會計	會計師		✓	
王 凱 立	財務會計	大學教授		✓	✓
林 家 家	法 務	律師事務所		✓	

委 員 姓 名	鋼 鐵 產 業 知 識	其 他 產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
李 福 彬		✓		✓	✓
王 凱 立			✓		
林 家 家			✓	✓	✓

二、 審計委員出席情形

本公司之審計委員會由 3 位獨立董事組成，本屆(第二屆)以具財會背景的李福彬委員擔任召集人，本公司 112 股東會董事改選，由李福彬委員、王凱立委員及林家家委員擔任第二屆審計委員。本公司於 109 年六月股東會改選董事之後正式成立審計委員會。

114 年度審計委員會開會 7 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出列席 率(B/A)	備註
召集人	李福彬	7	0	100%	
委員	王凱立	7	0	100%	
委員	林家豪	7	0	100%	

三、 年度工作重點

本公司於 109 年六月正式成立審計委員會，其主要監督事項為公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控等，議案討論完畢提案至董事會做最後決議，並將討論內容提供給董事會做為決策參考。

(一)審計委員會職權：

1. 依證交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. 依證交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
4. 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。
10. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
11. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之各季財務報告。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(二)考核內部控制制度之有效性以及討論內控修訂：

1. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定內部控制制度有效性之判斷參考項目，討論本公司內部控制制度之設計及執行是否均屬有效，並依據公司自行評估結果，檢視內部控制聲明書內容。
2. 114 年度通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「公司營運目標及方針」之核決權限表，修訂原因為符合公司營運所需；修訂本公司「內控制度—薪工循環」，修訂原因為配合主管機關規定公司之基

層員工範圍應提董事會決議暨定期評估是否需進行調整，並納入內部控制制度中；修訂本公司「存貨跌價與呆滯損失提列政策」是因為本公司因更換 ERP 系統後，部分製成品須變更類別為半成品，故須新增此類存貨之呆滯損失提列比率；再次修訂「公司營運目標及方針」之核決權限表是為了強化重大投資的核決機制提升公司治理。配合本公司導入 SAP 系統因此修訂本公司「融資循環」、「銷售及收款循環」、「生產循環」等。

3. 為使本公司確實執行買回庫藏股，故訂定本公司「永庫藏股買回作業程序」。

(三)審閱財務報告及永續報告書

1. 財務報告：本年度審閱 114 年第一季至第三季財務報告，本公司均提案至審計委員會討論，委員針對財務報告中營運狀況、應收帳款和存貨等數字詳加詢問，經公司列席人員詳細說明後通過第一季至第三季的財務報告。
2. 永續報告書：審閱本年度世鎧公司民國一一三年度永續報告書，其參考全球永續性報告協會(GRI)發布之通用準則，及永續會計準則理事會(SASB)準則等，並依循「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」規範編製完竣，內容涵蓋關於環境、社會及公司治理之風險評估，並訂定相關績效指標以管理所鑑別之重大主題，一一三年度永續報告書已取得勤業眾信聯合會計師事務所針對鋼鐵工業永續揭露指標出具之有限確信報告。
3. 提升企業價值計畫書：審閱本年度提升企業價值計畫書，該計畫書為提供投資人、合作夥伴及各利害關係人透明且具體的發展藍圖，依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 13 條之 3 編製「提升企業價值計畫」。本計畫旨在透過系統性的規劃與執行，全面提升本公司產業價值，強化市場競爭優勢，確保營運長期穩健發展。

(四)簽證會計師之委任及內部稽核主管任免

1. 本年度並無更換簽證會計師及內部稽核主管之情事。
2. 114.3.4 審計委員會議中依據審計品質指標(AQI)評估委任會計師之獨立性與適任性案，出席委員均認為勤業眾信聯合會計師事務所許凱甯會計師及郭麗園會計師符合獨立性及適任性。

四、 審計委員會年度運作情形

本公司審計委員會民國 114 年開會、檢討與評估本公司議案相關資訊如下：

日期	議案內容	決議結果
114.03.04 (勤業眾信 聯合會計師 事務所許許 凱甯會計師 列席參與)	本公司一一三年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論，並出具審查報告書。
	本公司一一三年第四季盈餘分派案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「公司章程」案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「內控制度—薪工循環」案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	本公司一一三年之內部控制制度執行狀況，依據自行檢查結果，擬定內部控制聲明書案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	擬變更第二次買回庫藏股之目的案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	評估委任會計師之獨立性與適任性暨審計服務公費案	全體出席委員同意照案通過，勤業眾信聯合會計師事務所許凱甯會計師及郭麗園會計師符合獨立性及適任性。
	依據審計品質指標(AQI)評估簽證會計師獨立性及適任性	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	取得世豐螺絲股份有限公司普通股案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
114.03.21	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。審計委員

		共同建議：財務部門應隨時呈報高層目前資金狀況，在不影響公司營運資金的情況下，利用餘裕的資金去做有價證券的投資。
	修訂本公司內控制度案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	取得凱撒衛浴股份有限公司普通股案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	本公司一一四年度委由勤業眾信聯合會計師事務所提供非確信服務	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
114.05.08	民國一一四年第一季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	本公司一一四年度第一季盈餘分派案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過不分派，並提至董事會進行討論。
	擬訂定本公司第二次買回庫藏股註銷案之減資基準日	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	金融機構融資貸款額度新增及續約案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	向金融機構申請交割前風險額度案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
114.08.07 (勤業眾信)	民國一一四年第二季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，

聯合會計師事務所許許凱甯會計師列席參與)		提至董事會進行討論。
	本公司一一四年度第二季盈餘分派案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	修訂「存貨跌價與呆滯損失提列政策」	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司內控制度案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	擬訂定「庫藏股買回作業程序」案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	編製與發行本公司一一三年度 ESG 永續報告書	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	金融機構中期借款條件調整案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
114.9.4	處分牧德科技股份有限公司普通股案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「融資循環」、「銷售及收款循環」、「生產循環」案	配合本公司導入 SAP 系統而修訂，經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	委任本公司總經理案	經主席徵詢全體出席委員同意委任林上安先生擔任世鎧公司總

		經理，並提至董事會進行討論。
	解除經理人競業禁止案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
114.11.6	民國一一四年第三季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	本公司一一四年度第三季盈餘分派案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	訂定民國一一五年營收目標案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	新增金融機構短期融資貸款額度案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
114.12.18	編製「提升企業價值計畫書」案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	民國一一五年度預算案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	擬定本公司一一五年度稽核計畫案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	變更金融機構中期融資貸款條件案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。

	向金融機構申請交割前風險額度案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
--	-----------------	------------------------------