

112 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 亞果遊艇開發(股)公司獨立董事
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、 審計委員會出席情形

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，因此原第一屆審計委員黃北豪委員、陳文哲委員以及蘇勝嘉委員皆解任，改由李福彬委員、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。

112 年度審計委員會開會 6 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	實際出席率(B/A)	備註
召集人	李福彬	4	0	100%	112.5.29 改選新任，應出席 4 次
委員	王凱立	4	0	100%	112.5.29 改選新任，應出席 4 次
委員	林家豪	4	0	100%	112.5.29 改選新任，應出席 4 次
召集人	黃北豪	2	0	100%	112.5.29 改選卸任，應出席 2 次
委員	陳文哲	2	0	100%	112.5.29 改選卸任，應出席 2 次
委員	蘇勝嘉	2	0	100%	112.5.29 改選卸任，應出席 2 次

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證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 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)修訂內部控制制度及其相關辦法：

1. 112 年度通過修訂「公司治理實務守則」、「防範內線交易之管理」、「風險管理辦法」，修訂原因為法令修訂；修訂「存貨跌價與呆滯損失提列政策」、「內部控制制度—薪工循環」，修訂原因為配合本公司營運實際狀況及內部規定所需。
2. 通過境外子公司 Bi-Metal Limited 無須適用溫室氣體盤查及查證時程規定。
3. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」，修訂原因為配合法令修訂，公司應建立內部重大資訊處理作業程序，包含發布重大訊息之評估程序、陳核紀錄之保存，及違失處置等相關制度。
4. 通過設置資訊安全專責主管案，強化公司資訊安全機制。

(三)審閱財務報告

本年度審閱 112 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。

(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. 112.3.2 及 112.5.4 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 112 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
112.03.02 (勤業眾信)	本公司一一一年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案	全體出席委員無異議通過，提至董事

聯合會計師事務所許許凱甯會計師列席參與)		會進行討論，並出具審查報告書。
	本公司一一一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	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「公司治理實務守則」案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「防範內線交易之管理」案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案	經主席徵詢全體出席委員同意本議案留待下屆審議委員會討論。
	評估委任會計師之獨立性與適任性暨審計服務公費調整案	全體出席委員無異議通過，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。
	子公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	金融機構短期融資貸款額度續約案	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	本公司一一一年第四季盈餘分派案	審查通過後提交董事會討論，並出具審查報告書。
112.05.04	民國一一二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。
	修訂「風險管理辦法」	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」	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	修訂「內部控制制度—薪工循環」	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	依據審計品質指標(AQI)評估簽證會計師獨立性及適任性	全體出席委員無異議通過，提至董事會進行討論。
	金融機構融資貸款額度續約案	全體出席委員無異議通過，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。
112.07.17	擬推選第二屆審計委員會之召集人	經徵詢全體出席委員意見，同意推選李福彬委員為委員會召集人。
	本公司擬發行國內第二次無擔保轉換公司債案	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。
	金融機構融資貸款額度續約案	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。
112.08.03 (勤業眾信聯合會計師事務所許許凱甯會計師列席參與)	民國一一二年度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，提至董事會進行討論。
	本公司一一二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。
112.11.02	民國一一二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。
	本公司一一二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。
	訂定民國一一三年營收目標案	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。
	擬定本公司一一三年度稽核計畫案	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。
	設置資訊安全專責主管案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過由行政管理部馬玉玲經理擔任資訊安全專責主管，並提至董事會進行討論。
	參加綠河股份有限公司 112 年現金增資股案	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「內部重大資訊處理作業程序」	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。
112.12.14	民國一一三年度預算案	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。
	金融機構短期融資貸款額度續約案	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。