

113 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業 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業 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。

113 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)修訂內部控制制度及其相關辦法：

1. 113 年度通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「固定資產循環」之核決權限表，修訂原因為符合公司營運所需；修訂本公司「內部控制制度總則」，修訂原因為配合主管機關規定應將永續資訊之管理納入內部控制制度。
2. 為使本公司永續活動所遵循，故依金管會公告「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」之規定，訂定本公司「永續資訊管理之作業程序」。

(三)審閱財務報告

本年度審閱 113 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. 113.3.7 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 113 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
113.03.07 (勤業眾信聯合會計師事務所許許凱甯會計師列席參與)	本公司一一二年度營業報告書、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。
	本公司一一二年度第四季盈餘分派案	全體出席委員同意照案通過，提至董事會進行討論。
	本公司一一二年度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。
	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。
113.05.02	民國一一三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。
	本公司一一三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，提至董事會進行討論。
	訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案	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。
	本公司一一三年度委由勤業眾信聯合會計師事務所提供非確信服務	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。
113.05.23	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」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。
113.08.08 (勤業眾信聯合會計師事務所許許凱甯會計師列席參與)	民國一一三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，提至董事會進行討論。
	本公司一一三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。
	編製與發行本公司一一二年度 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。
113.10.24	投資合夥事業「圖靈一號併購投資有限合夥」案	經主席徵詢全體出席委員同意照案通過。審計委員會委員共同意見如下：請注意主管機關對於「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或其他相關法令的變動修訂，以及對資訊揭露的要求，務必做好法遵風險之管理。多留意投後管理，注意資本市場波動的風險，準確掌握營運資金的狀況，保持流動性資金足夠因應營運所需。
	訂定「永續資訊管理作業程序」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。
	修訂本公司「內部控制制度總則」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。
113.11.12	民國一一三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。
	本公司一一三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。

	訂定民國一一四年營收目標案	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。
	擬定本公司一一四年度稽核計畫案	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。
	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。
113.12.19	修訂內部控制制度案	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。
	民國一一四年度預算案	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。
	申請金融機構中期融資貸款額度案	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。
	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。
	擬買回本公司股份轉讓予本公司員工案	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。
	取得世豐螺絲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。