

有益鋼鐵股份有限公司

第九屆第三次

董事會議事錄

- 一、開會時間：110年11月11日(星期四)上午10:30。
- 二、開會地點：本公司會議室(高雄市永安區永工十路二號)。
- 三、出席人員：鴻育實業股份有限公司代表人劉憲同董事長、裕勝投資開發(股)公司代表人黃景聰董事、蕭漢俊董事、劉憲榮董事、劉鴻陞董事、黃建樺董事、張美瑤獨立董事、林志學獨立董事、潘有諒獨立董事共計9席。
- 四、列席人員：張睿芯總經理、劉建良副總、陳聰智助理副總、李建興助理副總、郭志傑經理、許峯銘經理、周琦嵐副理。

五、主席：劉憲同



記錄：陳麗紋



六、報告事項：

1. 上次會議紀錄及執行情形報告。
2. 重要財務業務報告。
3. 內部稽核業務報告。

七、討論事項：

第一案

案由：本公司110年度第三季合併財務報表審議討論案。

說明：(一)本公司110年度第3季合併財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)等業已編製完成，上開財務報表，併同國富浩華聯合會計師事務所李青霖會計師及黃鈴雯會計師擬出具之保留意見核閱報告書稿。

(二)本案業經110年11月11日審計委員會通過。

(三)提請討論。

決議：經主席徵詢出席董事(含獨立董事)無異議照案通過。

第二案

案由：本公司110年度會計師評估審議討論案。

說明：(一)本公司110年度國富浩華聯合會計師事務所簽證會計師的適任性與獨立性評估審議如後，請參閱附件。

(二)本案業經110年11月11日審計委員會通過。

(三)提請討論。

決議：經主席徵詢出席董事(含獨立董事)無異議照案通過。

第三案

案由：訂定本公司風險管理政策與程序討論案。

說明：(一)為因應所有對公司營運及獲利可能造成影響之各種潛在風險，擬訂定本公司風險管理政策。

(二)本公司針對重要風險評估事項，現階段均有確實掌控並採行相關因應措施，目前無重大性潛在風險。

(三)本案業經110年11月11日審計委員會通過。

(四)提請討論。

決議：經主席徵詢出席董事(含獨立董事)無異議照案通過。

第四案

案由：修訂本公司薪資報酬委員會組織規程討論案。

說明：(一)依據中華民國 109 年 6 月 12 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10900582661 號公告修正，擬修訂本公司薪資報酬委員會組織規程部份條文，修訂條文對照表請參閱附件。

(二)本案業經 110 年 11 月 11 日審計委員會通過。

(三)提請討論。

決議：經主席徵詢出席董事(含獨立董事)無異議照案通過。

第五案

案由：決議調整總經理薪資討論案。

說明：(一)基於總經理對董事會報告及執行董事會之決議事項，計劃與訂定本公司營運策略、未來目標等方針，本年度在總經理帶領及團隊努力不懈，讓公司締造營運佳績，經薪酬委員會建議調整總經理薪資為每月 21 萬，並於 110 年 8 月 1 日生效實施，決議通過後再交付董事會核議。

(二)本案業經 110 年 11 月 11 日薪酬委員會通過。

(三)提請討論。

(基於利益迴避原則張睿芯總經理、劉鴻陞董事、劉憲同董事長於議案討論進行旋即離席)

決議：經黃景聰董事、劉憲榮董事、蕭漢俊董事、張美瑤獨立董事、林志學獨立董事、潘有諒獨立董事無異議照案通過。

第六案

案由：本公司 111 年度內部稽核計畫討論案。

說明：(一)111 年度內部稽核計畫係依據公開發行公司建立內部控制制度處理準則規定，於每年十二月底申報下一年度內部稽核年度稽核計畫。

(二)本案業經 110 年 11 月 11 日審計委員會通過。

(三)提請討論。

決議：經主席徵詢出席董事(含獨立董事)無異議照案通過。

第七案

案由：本公司 111 年度往來銀行借款核決討論案。

說明：(一)依據各家銀行規定，申請授信案件皆須經董事會通過，為免除董事會召集過於頻繁，擬請授權董事長視公司資金需求無新增貸或急迫性所求，全權處理 111 年度與往來金融機構貸款額度及授信條件等事宜。

(二)111 年度擬辦理之往來金融機構如附件。

(三)本案業經 110 年 11 月 11 日審計委員會通過。

(四)提請討論。

決議：經主席徵詢出席董事(含獨立董事)無異議照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：主席宣布散會。

有益鋼鐵股份有限公司

110 年度會計師評估表

項次	評估項目	李青霖會計師	黃鈴雯會計師
1	獨立性	是	是
2	適任性	是	是
3	連續七年未更換	否	否
4	受有處分	否	否

註：評估結論：無更換會計師之必要。

110 年度會計師獨立性評估表

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

有益鋼鐵股份有限公司

風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控管 直接單位 (第一機制)	風險審議 及管控 (第二機制)	董事會及 稽核室 (第三機制)
1. 利率、匯率及財務風險	財務部	總經理、 董事長	董事會： 風險評估控 管之決策與 最終控制 稽核室： 風險之檢 查、評估、督 導、改善、 追蹤、報告
2. 高風險及高槓桿投資、資金貸與他人、 衍生性商品交易、金融理財投資	財務部		
3. 研發計劃	技術部、生產部		
4. 政策與法律變動	管理部、財務部		
5. 產業變動	營業部		
6. 企業形象改變	營業部、管理部		
7. 投資、轉投資及併購效益	財務部		
8. 擴充廠房與生產設備	生產部、技術部		
9. 銷貨與進貨	營業部、管理部		
10. 董監事及大股東股權變動	董事長、董事會		
11. 經營權變動	董事長、董事會		
12. 訴訟及非訟事項	管理部		
13. 其他營運事項	經營企劃室		
14. 人員行為、道德與操守	各級主管及管理部		
15. SOP 與法規之遵守	各級主管		
16. 董事會議事管理	董事長室		

本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，均十分謹慎與嚴格，本公司風險控管分為三個層級(機制)：

第一機制:為主辦單位與承辦人員，必須負起作業的最初風險察覺、評估及管控的考量設計與防範之責。

第二機制:為總經理或董事長主持之各項經營管理會議，除負責可行性評估外，還包括各種風險評估。

第三機制:為稽核室的審查與董事會審議，本公司不設風險長，其目的就是全員全面風險控管，採平時層層防範而非由一人控管，這是最落實的風險控管方法。