

有益鋼鐵股份有限公司
審計委員會運作情形
110 年度

一、審計委員會組織與職能

依據本公司審計委員會組織規程訂定職責如下：

1. 本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：
 - 1-1. 公司財務報表之允當表達。
 - 1-2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
 - 1-3. 公司內部控制之有效實施。
 - 1-4. 公司遵循相關法令及規則。
 - 1-5. 公司存在或潛在風險之管控。
2. 本委員會之職權事項如下：
 - 2-1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - 2-2. 內部控制制度有效性之考核。
 - 2-3. 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。
 - 2-4. 涉及董事自身利害關係之事項。
 - 2-5. 重大之資產或衍生性商品交易。
 - 2-6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - 2-7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - 2-8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - 2-9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - 2-10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告。
 - 2-11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、審計委員會組織與運作情形：

1. 本公司審計委員會委員計3人，任期3年。
2. 首屆：110年7月21日設立，本屆期間：110年7月21日-113年7月20日。
3. 110年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數(B)	委託出席 次數	實際列席率(%) (B/A)(註)	備 註
獨立董事	潘有諒	2	0	100.00%	110 年 7 月 21 日選任
獨立董事	林志學	2	0	100.00%	110 年 7 月 21 日選任
獨立董事	張美瑤	2	0	100.00%	110 年 7 月 21 日選任

4. 本年度審計委員會開會日期、議案內容、決議結果、處理情形：

開會日期	議案內容	決議結果	處理情形
110/08/10	1. 內部稽核報告。 2. 本公司110年度第二季合併財務報表審議討論案。 3. 本公司110年度會計師公費審議討論案。	全體出席委員 同意通過 全體出席委員 同意通過	提董事會，並經全體 董事同意通過 提董事會，並經全體 董事同意通過
110/11/11	1. 內部稽核業務報告。 2. 本公司110年度第三季合併財務報表審議討論案。 3. 本公司110年度會計師評估審	全體出席委員 同意通過 全體出席委員 同意通過 全體出席委員	提董事會，並經全體 董事同意通過 提董事會，並經全體

	議討論案。 4. 訂定本公司風險管理政策與程序討論案。 5. 修訂本公司薪資報酬委員會組織規程討論案。 6. 本公司111年度往來銀行借款核決討論案。 7. 本公司111年度內部稽核計畫討論案。	同意通過 全體出席委員 同意通過 全體出席委員 同意通過 全體出席委員 同意通過 全體出席委員 同意通過	董事同意通過 提董事會，並經全體 董事同意通過 提董事會，並經全體 董事同意通過 提董事會，並經全體 董事同意通過 提董事會，並經全體 董事同意通過
--	---	--	--

5. 董事會不採納或修正審計委員會之建議：無。