

有益鋼鐵股份有限公司
審計委員會運作情形
112 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、審計委員專業資格及獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
林志學	專長：資訊安全控管 學歷：國立中山大學- 資訊工程研究所博士班畢 經歷：樹德科技大學- 電通系助理教授 現職：有益鋼鐵(股)公司- 獨立董事 有益鋼鐵(股)公司- 審計委員會委員 有益鋼鐵(股)公司- 薪酬委員會委員	1. 本人、配偶、二親等以內 親屬(或利用他人名義)持 有公司股份數及比重： 無。 2. 擔任與本公司有特定關係 公司之董事、監察人或受 僱人：無。 3. 最近2年提供本公司或其 關係企業商務、法律、財 務、會計等服務所取得之 報酬金額：無。	0
張美瑤	專長：人文教育行政管理專業 學歷：國立高雄師範大學- 工業科技教育系博士 經歷：青園托兒所所長 現職：有益鋼鐵(股)公司- 獨立董事	1. 本人、配偶、二親等以內 親屬(或利用他人名義)持 有公司股份數及比重： 無。 2. 擔任與本公司有特定關係 公司之董事、監察人或受	0

	有益鋼鐵(股)公司- 薪酬委員會召集人 有益鋼鐵(股)公司- 審計委員會委員 正修科技大學- 專任副教授 國立高雄第一科技大學- 兼任副教授	僱人：無。 3. 最近 2 年提供本公司或其 關係企業商務、法律、財 務、會計等服務所取得之 報酬金額：無。	
潘有諒	專長：內控制度行政管理專業 學歷：國立中山大學- 高階管理碩士專班畢 (EMBA) 經歷：高雄縣議員 燕巢鄉鄉長 現職：有益鋼鐵(股)公司- 獨立董事 有益鋼鐵(股)公司- 審計委員會召集人 有益鋼鐵(股)公司- 薪酬委員會委員 國精化學(股)公司- 董事長特助	1. 本人、配偶、二親等以內 親屬(或利用他人名義)持 有公司股份數及比重： 無。 2. 擔任與本公司有特定關係 公司之董事、監察人或受 僱人：無。 3. 最近 2 年提供本公司或其 關係企業商務、法律、財 務、會計等服務所取得之 報酬金額：無。	0

三、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. 112年度審計委員會開會 4 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	4	0	100.00%	110年7月21日選任
獨立董事	林志學	4	0	100.00%	110年7月21日選任
獨立董事	張美瑤	4	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
112/03/17	1. 內部稽核業務報告。 2. 本公司111年度各項決算表 冊審議討論案。 3. 本公司111年度盈餘分配討 論案。 4. 本公司111年度「內部控制 制度有效性考核」及「內 部控制制度聲明書」討論 案。 5. 本公司112年度預算討論 案。 6. 修訂「董事會議事辦法」討	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 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 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

	論案。 7. 修訂「股東會議事規則」討論案。 8. 修訂「公司治理實務守則」討論案。 9. 訂定「風險管理實務守則」討論案。 10. 訂定「永續發展實務守則」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
112/05/05	1. 內部稽核業務報告。 2. 本公司112年度第1季合併財務報表審議討論案。 3. 本公司112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 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
112/08/09	1. 內部稽核業務報告。 2. 本公司112年度第1季合併財務報表審議討論案。 3. 本公司112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 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
112/11/10	1. 內部稽核業務報告。 2. 本公司112年度第三季合併財務報表審議討論案。 3. 本公司112年度會計師評估審議討論案。 4. 本公司與關係人簽訂租賃取得不動產使用權資產情形追認討論案。 5. 本公司113年度內部稽核計畫討論案。 6. 本公司113年度往來銀行借款核決討論案。	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 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 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。