

有益鋼鐵股份有限公司  
審計委員會運作情形  
114 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

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
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 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	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
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	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	0

	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	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。	
蔡易廷	專長：策略訂定營運管理人才培養及健康醫療保健提供 學歷：高雄醫學大學醫務管理暨醫療資訊學系碩士在職專班醫務管理學碩士 中山大學高階經營碩士學程在職專班管理學碩士 經歷：義大醫院急診部長 義守大學醫學系助理教授 現職：義大醫療財團法人義大醫院醫療發展中心策略長 義守大學醫學系副教授 屏東義大醫院醫療副院長 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

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：113年06月19日-116年06月18日。
3. 114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%	113年06月19日選任
獨立董事	張美瑤	4	0	100.00%	113年06月19日選任
獨立董事	蔡易廷	2	0	100.00%	113年06月19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
114/01/16	1. 上次會議紀錄及執行情形報告。 2. 內部稽核業務報告暨113年全年度稽核工作報告。 3. 113年度會計師評估審議討論案。本公司113年度各項決算表冊討論案。 4. 修訂「董事會議事辦法」討論案。本公司113年度盈餘分配討論案。 5. 修訂「公司章程」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	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

		同意通過	董事同意通過
114/03/13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 上次會議紀錄及執行情形報告。</li> <li>2. 內部稽核業務報告。</li> <li>3. 本公司113年度各項決算表冊討論案。</li> <li>4. 本公司113年度盈餘分配討論案。</li> <li>5. 本公司113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。</li> <li>6. 本公司114年度預算討論案。</li> <li>7. 本公司114年度往來銀行借款核決討論案。</li> <li>8. 訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」討論案。</li> <li>9. 修訂「公司章程」討論案。</li> </ol>	<p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p>	<p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p>
114/05/07	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 上次會議紀錄及執行情形報告。</li> <li>2. 內部稽核業務報告。</li> <li>3. 本公司114年度第1季合併財務報表審議討論案。</li> <li>4. 本公司114年度會計師公費審議討論案。</li> <li>5. 任命陳美雀專員為本公司稽核主管討論案。</li> </ol>	<p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p>	<p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p>
114/08/08	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 上次會議紀錄及執行情形報告。</li> <li>2. 內部稽核業務報告。</li> <li>3. 本公司113年度第二季合併財務報表審議討論案。</li> <li>4. 訂定本公司「永續發展委員會組織規程」討論案。</li> <li>5. 本公司113年度會計師公費審議討論案。</li> <li>6. 本公司113年度往來銀行借款核決討論案。</li> </ol>	<p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p>	<p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p>
114/11/06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 上次會議紀錄及執行情形報告。</li> <li>2. 內部稽核業務報告。</li> </ol>	<p>全體出席委員 同意通過</p>	

	<p>3. 本公司114年第三季合併財務報表審議討論案。</p> <p>4. 本公司114年度會計師評估審議討論案。</p> <p>5. 115年度內部稽核計畫討論案。</p> <p>6. 本公司115年度往來銀行借款核決討論案。</p>	<p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p> <p>全體出席委員 同意通過</p>	<p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p> <p>提董事會，並經全體董事同意通過</p>
--	---	---	---

5. 董事會不採納或修正審計委員會之建議：無。