

審計委員會運作情形

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會主席簡金成獨立董事具備會計專業與財務專長，朱俊雄董事具備法律、公司治理專長，吳怡青董事具備經營管理、行銷專長，林義郎董事具備經營管理、人力資源專長、劉子猛獨立董事具備會計專業與財務專長，符合該委員會所需之專業能力。

委員姓名	專長	專業資格與經驗
簡金成(主席)	經營管理、財務	國立成功大學會計學系教授 美國會計師 台灣苯乙烯工業(股)公司 獨立董事 統一實業(股)有限公司 獨立董事 智冠科技(股)公司 董事
朱俊雄	法律、公司治理	律師資格 全英國際法律律師事務所 律師 蜜望實企業(股)公司 獨立董事 友訊科技(股)有限公司 獨立董事
林義郎	經營管理、人力資源	中鋼公司企劃副總經理 中鋼公司工業工程處工程師 中鋼公司人力資源處副處長 中鋼公司稽核室稽核 明揚國際科技(股)公司 獨立董事
劉子猛 (112.5.25 新任)	經營管理、財務	資誠聯合會計師事務所南台灣所 會計師 國立成功大學高階管理碩士(EMBA)
吳怡青 (112.5.25 解任)	經營管理、行銷	Maharakham University 國際學程講師 台灣苯乙烯工業股份有限公司董事長 和合國際開發有限公司 董事長 春雨工廠股份有限公司 獨立董事

112 年度工作重點主要如下：

1. 財務報表
2. 稽核及會計政策與程序
3. 內部控制制度暨相關之政策與程序
4. 重大之資產或衍生性商品交易
5. 重大資金貸與背書或保證
6. 募集或發行有價證券
7. 法規遵循
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬等
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免等等。

● 審閱財務報表

董事會造具本公司 112 年營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派一案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統之政策及程序（包括財務、營運、資訊安全、法令遵循等控制措施）之有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師，以及管理階層之定期報告。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

● 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表之公正性。一般而言，除了稅務相關服務或特別核准項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務，且簽證會計師事務所提供之所有服務必須經審計委員會之核准。

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。最近一年度評估結果業經112年2月23日第五屆第十八次審計委員會討論通過後，並提報同日第十屆第十九次董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

112 年度審計委員會運作情形：

開會日期 (期別)	議案內容	證交法 §14-5所 列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
112年1月12日 第五屆第十七次	(1) 核准通過本公司112年度營業預算案。		所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2) 核准通過訂定本公司第六次無擔保轉換公司債轉換普通股及發行新股基準日案。		
	(3) 核准通過出售S350廠房及精整廠房案。	✓	
	(4) 核准通過購買禾揚股票案	✓	
	(5) 核准通過修訂本公司「公司治理實務守則」案		
	(6) 核准通過金融機構授信案。		
112年2月23日 第五屆第十八次	(1)核准通過出具採全部法令聲明本公司內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』。		所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2)核准通過111年度財務報表及合併財務報表。	✓	
	(3)核准通過本公司111年度營業報告書。		
	(4)核准通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。	✓	
	(5)核准通過111年度簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案。	✓	
	(6)核准通過公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。		
	(7)核准通過訂本公司內部控制制度案。	✓	
	(8)核准通過捐贈案。	✓	
	(9)核准通過金融機構授信案。。		
	(10)核准通過對子公司融資保證額申請及續約案。	✓	
112年4月13日 第五屆第十九次	(1)核准通過本公司111年度第四季盈餘分派案。		所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2)核准通過本公司第四次買回庫藏股擬辦理註銷減資案	✓	
	(3)核准通過出售精剛股票案	✓	
	(4)核准通過出售S350廠及精整廠的鍛造設備等動產案	✓	
	(5)核准通過金融機構授信案。		
	(6)核准通過對子公司融資保證額申請及續約案。	✓	

開會日期 (期別)	議案內容	證交法 §14-5所 列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
112年4月27日 第五屆第二十次	(1)核准通過112年度第一季合併財務報表。	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2)核准通過112年第一季盈餘分派案。		
	(3)核准通過參與精剛精密科技股份有限公司辦理之現金增資案。	✓	
	(4)核准通過參與Gloria Material Technology Japan株式會社辦理之現金增資案。	✓	
	(5)核准通過訂定本公司第六次無擔保轉換公司債轉換普通股及發行新股基準日案。	✓	
	(6)核准通過向以第一商業銀行股份有限公司(下簡稱「第一商業銀行»)為統籌主辦銀行之聯合授信銀行團申請本公司償還既有借款及充實營運資金之授信案。	✓	
112年5月18日 第五屆第二一次	(1)核准通過發行國內第七次無擔保轉換公司債案	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
112年7月27日 第六屆第一次	(1)核准通過112年度第二季合併財務報表案。	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2)核准通過本公司112年第二季盈餘分派案。		
	(3)核准通過本公司第六次無擔保轉換公司債轉換普通股及發行新股基準日。		
	(4)核准通過購置連鑄設備及廠房整改案之追加預算。	✓	
	(5)核准通過BDM軋鋼廠設備及廠房改造案。	✓	
	(6)核准通過出售友訊股票案。	✓	
	(7)核准通過修訂本公司內部控制制度案。	✓	
	(8)核准通過修訂本公司「資訊安全政策及管理方案」案。		
	(9)核准通過修訂本公司「風險管理政策與程序辦法」案。		
	(10)核准通過金融機構授信案。		
	(11)核准通過對子公司融資保證額申請及續約案。	✓	
112年9月18日 第六屆第二次	(1)核准通過參與禾揚投資股份有限公司辦理之現金增資案。	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2)核准通過對50噸爐廠屋頂設置太陽能案。	✓	
	(3)核准通過金融機構授信案。		

開會日期 (期別)	議案內容	證交法 §14-5所 列事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
112年10月26日 第六屆第三次	(1)核准通過本公司112年度第三季合併財務報表。		所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
	(2)核准通過本公司112年第三季盈餘分派案。		
	(3)核准通過本公司113年度稽核計劃案。		
	(4)核准通過訂定本公司第六次無擔保轉換公司債轉換普通股及發行新股基準日案。		
	(5)核准通過擬贖回本公司國內第六次無擔保轉換公司債案。		
	(6)核准通過購置柳營熱處理設備及熱處理廠廠房增建案。		
	(7)核准通過購置大型油壓鍛機及鍛造廠增建案案。	✓	
	(8)核准通過購買錦鋒開發股份有限公司位於台南市柳營區義士段150、151、152、153號土地之不動產交易案。		
	(9)核准通過捐贈案。	✓	
	(10) 核准通過VIM廠資產租賃續約案	✓	
	(11)核准通過本公司112年風險管理運作情形報告		
	(12)核准通過金融機構授信案。		
	(13)核准通過對子公司融資保證額申請及續約案。	✓	
112年11月13日 第六屆第四次	(1)核准通過參與認購昇華娛樂傳播股份有限公司私募普通股案。	✓	所有獨立董事核准通過，並送董事會討論後通過。
112年12月21日 第六屆第五次	(1)核准通過以增資發行新股作為受讓智冠科技股份有限公司新發行股份對價之方式，進行股份交換合作案	✓	除迴避之獨立董事外，經主席徵詢其餘出席獨立董事無異議通過。