

審計委員會

為健全公司治理及強化董事會之專業職能，本公司自第 14 屆董事會(106 年 6 月 21 日)起設置審計委員會，現任委員由本公司三位獨立董事擔任。本委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。審計委員會審議事項包括：內部控制制度；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；涉及董事自身利害關係之事項；重大之資產或衍生性商品交易、資金貸與、背書或提供保證；募集、發行或私募具有股權性質之有價證券；簽證會計師之委任、解任或報酬；財務、會計或內部稽核主管之任免；由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告等。

職權

以下列事項之監督為主要目的：

1. 公司財務報表之允當表達
2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效
3. 公司內部控制之有效實施
4. 公司遵循相關法令及規則
5. 公司存在或潛在風險之管控

審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。自 106 年 6 月 21 日股東會全面改選董事會後，原監察人制度由審計委員會取代。

一、本公司審計委員會於 106 年 06 月 21 日成立，委員計 3 人。

二、本屆委員任期：112 年 05 月 31 日至 115 年 05 月 28 日。

第十六屆董事會審計委員會成員(任期 112.05.31~115.05.28)

成員姓名	現職	主要學歷	專業資格與經驗
召集人 李驊登	國立成功大學 機械系退休教授	德國阿亨工業大學 工學博士	歷任成功大學機械系教授、穎明工業公司技術顧問等職務，具 40 多年機械專業工作經驗。
委員 李秀玲	義守大學會計系 退休助理教授	美國明尼蘇達大學 管理博士	歷任義守大學會計系助理教授、承聯國際法律事務所資深財會顧問等職務，具 20 多年會計專業工作經驗，且取得中華民國及美國馬里蘭州證書會計師。
委員 羅維	行政院公共工程 委員會採購申訴 審議委員會審議 委員	美國西北大學 營建管理博士	歷任高雄第一科技大學營建工程系教授、中華工程公司組長等職務，具 40 多年營造專業工作經驗。

115 年度已開會 3 次，委員出席情形如下：

(115.01~115.05)					
職 稱	姓 名	實際出席次 數	委託出席次 數	實際出席率 (%)	備 註
獨立董事	李驊登 (召集人)	3	0	100	無
獨立董事	李秀玲	2	1	67	無
獨立董事	羅 維	3	0	100	無

115 年度審計委員會會議決議及公司處理情形

審計委員會 召開日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果 及意見之處理	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議內容
第 16 屆第 14 次 115 年 02 月 24 日	一、提報本公司 114 年度營業報告書、財務報告案。 二、提報本公司 114 年度盈餘分配案。 三、提報本公司 114 年度內部控制制度聲明書案。 四、簽證會計師獨立性及適任性評估案。	所有議案經全體出席審計委員同意通過。	無
第 16 屆第 15 次 115 年 04 月 14 日	擬解除本公司第十七屆董事競業禁止之限制。	本案經全體出席審計委員同意通過。	無
第 16 屆第 16 次 114 年 05 月 06 日	提報本公司 115 年度第一季合併財務報告案。	本案經全體出席審計委員同意通過。	無

(1) 公司對審計委員會意見之處理：無。

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

114 年度已開會 5 次，委員出席情形如下：

(114.01~114.12)					
職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備 註
獨立董事	李驊登 (召集人)	5	0	100	無
獨立董事	李秀玲	5	0	100	無
獨立董事	羅 維	5	0	100	無

114 年 01 月 01 日至 114 年 12 月 31 日審計委員會年度工作重點事項：

- (1) 審議 113 年度營業報告書、財務報告、盈餘分配案。
- (2) 審議 114 年第一、二、三季合併財務報告案。
- (3) 審議公司內部控制及稽核計畫執行情形。
- (4) 審議解除董事競業禁止之限制案。
- (5) 審議會計師獨立性及適任性評估案。
- (6) 報告公司 114 年度風險管理執行情形。
- (7) 審議勤業眾信會計師事務所可允許之非確信服務類型案。
- (8) 審議本公司購買塔式吊車資產、新增專業橋梁產線案。
- (9) 審議本公司擬向母公司中國鋼鐵股份有限公司租賃部分廠房及土地案。
- (10) 審議更換簽證會計師、主任稽核人事案。

114 年度審計委員會會議決議及公司處理情形

審計委員會 召開日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果 及意見之處理	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議內容
第 16 屆第 9 次 114 年 02 月 25 日	一、提報本公司 113 年度營業報告書、財務報告案。 二、提報本公司 113 年度盈餘分配案。 三、提報本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。 四、簽證會計師獨立性及適任性評估案。 五、擬解除本公司董事鄭際昭先生競業禁止之限制案。 六、擬解除本公司董事方明達先生競業禁止之限制案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一、二案提報第 16 屆第 11 次董事會通過後，再提 114 年股東常會承認。 第三、四案提報第 16 屆第 11 次董事會通過後施行。 第五、六案提報第 16 屆第 11 次董事會通過後，再提 114 年股東常會決議。	無
第 16 屆第 10 次 114 年 05 月 07 日	一、提報本公司 114 年度第一季合併財務報告案。 二、勤業眾信會計師事務所提供境外資金匯回投資計畫完成證明申請書簽證服務可允許之非確信服務類型案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一案提報第 16 屆第 12 次董事會通過。	無
第 16 屆第 11 次 114 年 08 月 06 日	提報本公司 114 年度第二季合併財務報告案。	1. 本案經全體出席審計委員同意通過。 2. 本案提報第 16 屆第 14 次董事會通過。	無
第 16 屆第 12 次 114 年 11 月 05 日	一、報告本公司 114 年度風險管理執行情形。 二、提報本公司 114 年度第三季合併財務報告案。 三、提報勤業眾信會計師事務所 115 年度可允許之非確信服務類型。	1. 第一案洽悉，並提報第 16 屆董事會永續發展委員會第 1 次會議。 2. 第二、三案經全體出席審計委員同意通過。 3. 第二案提報第 16 屆第 15 次董事會通過。	無
第 16 屆第 13 次 114 年 12 月 29 日	一、擬購買塔式吊車資產 TS750S(或同級品)案。 二、擬購買塔式吊車資產 TS500S(或同級品)案。 三、擬新增專業橋梁產線，並編列 115 年資本支出預算執行。 四、提報本公司擬向母公司中國鋼鐵股份有限公司租賃「高雄市茄萣區興達段 0090-	所有議案經全體出席審計委員同意通過，並提報第 16 屆第 16 次董事會通過。	無

審計委員會 召開日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果 及意見之處理	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議內容
	0000、0091-0000、0092- 0000、0111-0000、0111-0001 地號」部分廠房及土地案。 五、擬更換簽證會計師案。 六、擬提報本公司主任稽核人事 案。		

- (1) 公司對審計委員會意見之處理：上開議案均先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。
- (2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

113 年度開會 5 次，委員出席情形如下：

(113.01~113.12)					
職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備 註
獨立董事	李驊登 (召集人)	4	1	80	無
獨立董事	李秀玲	5	0	100	無
獨立董事	羅 維	5	0	100	無

113 年度審計委員會年度工作重點事項：

- (1) 審議 112 年度營業報告書、財務報告、盈餘分配案。
- (2) 審議 113 年第一、二、三季合併財務報告案。
- (3) 審議公司內部控制及稽核計畫執行情形。
- (4) 審議解除董事競業禁止之限制案。
- (5) 審議本公司「內部控制制度」部份條文案。
- (6) 報告公司 113 年度風險管理執行情形。
- (7) 審議勤業眾信會計師事務所可允許之非確信服務類型案。
- (8) 審議本公司擬購買塔式吊車資產(M600F)案。
- (9) 審議本公司擬購買塔式吊車資產(M760F)案。

113 年度審計委員會會議決議及公司處理情形

審計委員會 召開日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果及意見之處理	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議內容
第 16 屆第 4 次 113 年 02 月 27 日	一、提報本公司 112 年度營業報告書、財務報告案。 二、提報本公司 112 年度盈餘分配案。 三、提報本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 四、擬解除本公司董事呂紹榮先生競業禁止之限制案。 五、提報本公司御京鄉大樓地下一樓改建為停車場用途工程承攬案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一、二案提報第 16 屆第 6 次董事會通過後，再提 113 年股東常會承認。 第三、五案提報第 16 屆第 6 次董事會通過後施行。 第四案提報第 16 屆第 6 次董事會通過後，再提 113 年股東常會決議。	無
第 16 屆第 5 次 113 年 05 月 02 日	提報本公司 113 年度第一季合併財務報告案。	1. 本案經全體出席審計委員同意通過。 2. 本案提報第 16 屆第 7 次董事會通過。	無
第 16 屆第 6 次 113 年 08 月 01 日	提報本公司 113 年度第二季合併財務報告案。	1. 本案經全體出席審計委員同意通過。 2. 本案提報第 16 屆第 8 次董事會通過。	無
第 16 屆第 7 次 113 年 10 月 31 日	一、提報本公司 113 年度第三季合併財務報告案。 二、擬修訂本公司「內部控制制度」部份條文案。 三、提報本公司向中鋼公司租賃土地案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 所有議案提報第 16 屆第 9 次董事會通過。	無
第 16 屆第 8 次 113 年 12 月 24 日	一、報告本公司 113 年度風險管理執行情形。 二、提報勤業眾信會計師事務所 114 年度可允許之非確信服務類型案。 三、擬購買塔式吊車資產 (M600F) 案。 四、擬購買塔式吊車資產 (M760F) 案。	1. 第一案洽悉。 2. 第二、三、四案經全體出席審計委員同意通過。 第三、四案提報第 16 屆第 10 次董事會通過。	無

(1) 公司對審計委員會意見之處理：上開議案均先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

112 年度開會 6 次，委員出席情形如下：

(112.01~112.12)					
職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備 註
獨立董事	李驊登 (召集人)	6	0	100	無
獨立董事	李秀玲	6	0	100	無
獨立董事	羅 維	6	0	100	無

112 年度審計委員會年度工作重點事項：

- (1) 審議 111 年度營業報告書、財務報告、盈餘分配案。
- (2) 審議 112 年第一、二、三季合併財務報告案。
- (3) 審議公司內部控制及稽核計畫執行情形。
- (4) 審議更換簽證會計師案。
- (5) 審議本公司塗裝製程揮發性有機物(VOCs)污染防制設備改善投資案。
- (6) 審議解除董事競業禁止之限制案。
- (7) 審議會計師服務公費案。
- (8) 審議勤業眾信會計師事務所可允許之非確信服務類型案。
- (9) 報告公司 112 年度風險管理執行情形。

112 年度審計委員會會議決議及公司處理情形

審計委員會 召開日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果及意見之 處理	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議內容
第 15 屆第 14 次 112 年 02 月 22 日	一、提報本公司 111 年度營業報告書、財務報告案。 二、提報本公司 111 年度盈餘分配案。 三、提報本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 四、擬更換簽證會計師案。 五、擬汰舊換新塗裝製程揮發性有機物(VOCs)污染防治設備改善投資案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一、二案提報第 15 屆第 17 次董事會通過，再提 112 年股東常會承認。 第三、四、五案提報第 15 屆第 17 次董事會通過後施行。	無
第 15 屆第 15 次 112 年 04 月 12 日	一、提報 112 年至 116 年每年會計師審計公費案。 二、擬解除本公司第十六屆董事競業禁止之限制案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一案提報第 15 屆第 19 次董事會通過後施行。 第二案提報第 15 屆第 19 次董事會通過後，再提 112 年股東常會決議。	無
第 15 屆第 16 次 112 年 05 月 03 日	提報本公司 112 年度第一季合併財務報告案。	1. 本案經全體出席審計委員同意通過。 2. 本案提報第 15 屆第 20 次董事會通過。	無
第 16 屆第 1 次 112 年 08 月 02 日	提報本公司 112 年度第二季合併財務報告案。	1. 本案經全體出席審計委員同意通過。 2. 本案提報第 16 屆第 2 次董事會通過。	無
第 16 屆第 2 次 112 年 11 月 01 日	一、提報本公司 112 年度第三季合併財務報告案。 二、解除本公司董事謝文榮先生競業禁止之限制案。 三、追認勤業眾信會計師事務所 112 年度可允許之非確信服務類型案。 四、提報勤業眾信會計師事務所 113 年度可允許之非確信服務類型案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一案提報第 16 屆第 3 次董事會通過。 第二案提報第 16 屆第 3 次董事會通過後，再提 113 年股東常會決議。	無
第 16 屆第 3 次 112 年 12 月 26 日	一、報告本公司 112 年度風險管理執行情形。 二、擬解除本公司董事黃源章先生競業禁止之限制案。	1. 第一案洽悉。 2. 第二案經全體出席審計委員同意通過。 第二案提報第 16 屆第 5 次董事會通過後，再提 113 年股東常會決議。	無

- (1) 公司對審計委員會意見之處理：上開議案均先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。
- (2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

111 年度開會 5 次，委員出席情形如下：

(111.01~111.12)					
職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備 註
獨立董事	李驊登 (召集人)	5	0	100	無
獨立董事	李秀玲	5	0	100	無
獨立董事	羅 維	5	0	100	無

111 年度審計委員會年度工作重點事項：

- (1) 審議 110 年度營業報告書、財務報告、盈餘分配案。
- (2) 審議 111 年第一、二、三季合併財務報告案。
- (3) 審議公司內部控制及稽核計畫執行情形。
- (4) 審議為轉投資公司背書保證情形。
- (5) 審議本公司取得或處分資產處理程序之修訂。
- (6) 審議本公司「內部控制制度」部份條文案 。

111 年度審計委員會會議決議及公司處理情形

審計委員會 召開日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果及意見之 處理	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議內容
第 15 屆第 9 次 111 年 02 月 23 日	一、提報本公司 110 年度營業報告書、財務報告案。 二、提報本公司 110 年度盈餘分配案。 三、提報本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 四、擬解除本公司董事杜清芳先生競業禁止之限制案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一、二案提報第 15 屆第 12 次董事會通過，再提 111 年股東常會承認。 第三案提報第 15 屆第 12 次董事會通過。 第四案提報第 15 屆第 12 次董事會通過後，再提 111 年股東常會決議。	無
第 15 屆第 10 次 111 年 05 月 04 日	一、提報本公司 111 年度第一季合併財務報告案。 二、提報本公司依背書保證辦法規定為轉投資公司背書保證情形案。 三、擬修正本公司取得或處分資產處理程序部分條文案。 四、擬解除本公司董事兼總經理陳瑞騰先生競業禁止之限制案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一案提報第 15 屆第 13 次董事會通過。 第二、三、四案提報第 15 屆第 13 次董事會通過後，再提 111 年股東常會決議。	無
第 15 屆第 11 次 111 年 08 月 03 日	一、提報本公司 111 年第二季合併財務報告案。 二、擬修正本公司「內部控制制度」案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一案提報第 15 屆第 14 次董事會通過。 第二案提報第 15 屆第 14 次董事會通過後施行。	無
第 15 屆第 12 次 111 年 11 月 02 日	一、提報本公司 111 年第三季合併財務報告案。 二、擬出售本公司台南房產-御京鄉大廈之全部產權案。	1. 第一案經全體出席審計委員同意通過。 第二案請管理部門提供補充資料後，另案再議。 2. 第一案提報第 15 屆第 15 次董事會通過。 第二案提報第 15 屆第 15 次董事會後，請管理部門提供補充資料後，另案再議。	第二案部分，獨立董事提出建議如下： 1. 多蒐集附近地區行情資料。 2. 售價方面須多方面考量。
第 15 屆第 13 次 111 年 12 月 28 日	報告本公司評估出售台南房產-御京鄉大廈之全部產權案。	本案洽悉。	無

- (1) 公司對審計委員會意見之處理：上開議案均先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。
- (2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

110 年度開會 5 次，委員出席情形如下：

(110.01~110.12)					
職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備 註
獨立董事	李驊登 (召集人)	5	0	100	無
獨立董事	李秀玲	5	0	100	無
獨立董事	羅 維	5	0	100	無

110 年度審計委員會年度工作重點事項：

- (1) 審議 109 年、110 年財務報告、營業報告書、盈餘分配案。
- (2) 審議公司內部控制及稽核計畫執行情形。
- (3) 審議為轉投資公司背書保證情形。
- (4) 審議本公司資金貸與他人作業程序之修訂。
- (5) 審議本公司主任稽核人事案。
- (6) 審議本公司「內部控制制度」部份條文案 。
- (7) 審議本公司擬購買塔式吊車 M600F 案。
- (8) 審議本公司重大資產交易及投資案。

110 年度審計委員會會議決議及公司處理情形

審計委員會 召開日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果及意見之 處理	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議內容
第 15 屆第 4 次 110 年 02 月 25 日	一、提報本公司 109 年度營業報告書、財務報告案。 二、提報本公司 109 年度盈餘分配案。 三、提報本公司為轉投資公司背書保證情形案。 四、提報本公司 109 年度內部控制制度聲明書案。 五、擬解除本公司董事長陳火坤先生競業禁止之限制案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一、二案提報第 15 屆第 6 次董事會通過，再提 110 年股東常會承認。 第三案提報第 15 屆第 6 次董事會通過，再提 110 年股東常會報告。 第四案提報第 15 屆第 6 次董事會通過。 第五案提報第 15 屆第 6 次董事會通過後，再提 110 年股東常會決議。	無
第 15 屆第 5 次 110 年 05 月 06 日	一、謹提報本公司依背書保證辦法規定，為轉投資公司「中鋼結構(柬埔寨)有限公司」(以下簡稱柬埔寨公司)背書保證事宜案。 二、擬修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文案。	1. 第一、二案經全體出席審計委員同意通過。 2. 第一案提報第 15 屆第 7 次董事會通過後施行。 3. 第二案提報董事會通過，再提 110 年股東常會決議。	無
第 15 屆第 6 次 110 年 08 月 05 日	擬提報本公司主任稽核人事案。	1. 本案經全體出席審計委員同意通過。 2. 提報第 15 屆第 9 次董事會通過後施行。	無
第 15 屆第 7 次 110 年 11 月 04 日	擬修訂本公司「內部控制制度」部份條文案。	1. 本案經全體出席審計委員同意通過。 2. 提報第 15 屆 10 次董事會通過後施行。	無
第 15 屆第 8 次 110 年 12 月 23 日	一、擬購買塔式吊車 M600F 案。 二、擬交換塔式吊車資產(自有 M1250DX 交換 M760)案。 三、本公司擬參與興達海洋基礎股份有限公司(以下稱興達海基)現金增資計畫，投資新台幣 2.5 億元案。	1. 所有議案經全體出席審計委員同意通過。 2. 所有議案提報第 15 屆 11 次董事會通過後施行。	無

(1) 公司對審計委員會意見之處理：上開議案均先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

109 年度開會 6 次，委員出席情形如下：

(109.01~109.12)					
職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備 註
獨立董事	李驊登 (召集人)	6	0	100	無
獨立董事	李秀玲	6	0	100	無
獨立董事	羅 維	6	0	100	無

109 年度審計委員會年度工作重點事項：

- (1) 審議 108 年、109 年財務報告、營業報告書、盈餘分配案。
- (2) 審議公司內部控制及稽核計畫執行情形。
- (3) 審議為轉投資公司背書保證情形。
- (4) 審議本公司資金貸與他人及背書保證作業程序之修訂。

109 年度審計委員會會議決議及公司處理情形：

董事會 日期、期別	議案內容	董事會決議結果	審計委員會決議結果
109. 03. 20 第14屆第22次	提報本公司108年度營業報告書、財務報告案。	全體出席董事同意通過	第14屆第22次審計委員會： 全體出席審計委員同意通過
	提報本公司108年度盈餘分配案。	全體出席董事同意通過	第14屆第22次審計委員會： 全體出席審計委員同意通過
	提報本公司108年度內部控制制度聲明書案。	全體出席董事同意通過	第14屆第22次審計委員會： 全體出席審計委員同意通過
	提報為轉投資公司背書保證情形案。	全體出席董事同意通過	第14屆第22次審計委員會： 全體出席審計委員同意通過
109. 05. 04 第14屆第23次	提報為轉投資公司背書保證情形案。	全體出席董事同意通過	第14屆第23次審計委員會： 全體出席審計委員同意通過
	解除本公司第十五屆董事競業禁止之限制案。	全體出席董事同意通過	第14屆第23次審計委員會： 全體出席審計委員同意通過
	提報為增設高雄廠箱型柱生產線，資本支出追加預算案。	全體出席董事同意通過	第14屆第23次審計委員會： 全體出席審計委員同意通過
109. 05. 15 第14屆第24次	擬以人民幣2億1,063萬8,456元轉讓本公司子公司中鋼構(薩摩亞)投資公司100%股權予Gamma Offshore Holdings V (BVI) Limited案。	全體出席董事同意通過	第14屆第24次審計委員會： 全體出席審計委員同意通過
109. 07. 31 第15屆第1次	提報為轉投資公司背書保證情形案。	全體出席董事同意通過	第15屆第1次審計委員會：全體出席審計委員同意通過
109. 11. 02 第15屆第2次	本公司轉投資「鑫尚揚投資股份有限公司」案。	全體出席董事同意通過	第15屆第2次審計委員會：全體出席審計委員同意通過
109. 12. 21 第15屆第3次	購買塔式吊車M600F案。	全體出席董事同意通過	第15屆第3次審計委員會： 全體出席審計委員同意通過

(1) 公司對審計委員會意見之處理：上開議案均先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。