

審計委員會

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，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。審計委員會於 110 年舉行了 7 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大資金貸與背書或保證
4. 募集或發行有價證券
5. 法規遵循
6. 審計委員會職責履行情形
7. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突

● 審閱財務報告

董事會造具本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠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議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的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和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，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

● 當年度運作情形

其他應記載事項：

一、審計委員會會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期 (屆次)	決議事項	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
第 11 屆 第 1 次 臨時董事會 110.01.27	為擴大台灣總部營運需求，擬授權董事長李慶柏處理購買桃園市中壢區土地及建物案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同 意通過
第 11 屆 第 4 次 110.03.30	1. 109 年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 109 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 3. 109 年度盈餘分配案。 4. 本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」。 5. 孫公司昆山建昌金屬科技有限公司擬向第一銀行上海分行申請融資額度，本公司提供背書保證案。 6. 孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司擬向台灣企銀申請外債融資額度續約，本公司提供背書保證案。 7. 孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司擬向台新銀行申請外債融資額度續約，本公司提供背書保證案。 8. 孫公司佛山市建春友金屬科技有限公司擬向台新銀行申請外債融資額度續約，本公司提供背書保證案。 9. 子公司 Millennia Stainless, Inc. 背書保證案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同 意通過
第 11 屆 第 5 次 110.05.11	1. 修訂「公司章程」部分條文案 2. 本公司泰國子公司 Chain Chon Metal Industry Co., Ltd. 因業務週轉需要，向泰國兆豐國際商業銀行申請短期信用融資額度續約，本公司提供背書保證案。 3. 本公司持股 100% 之子公司 Chain Chon International Co., Ltd. 擬向本公司申請資金貸與案。 4. 修訂 110 年股東常會相關事宜討論案	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同 意通過
第 11 屆 第 6 次 110.08.09	1. 孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司擬向第一商業銀行股份有限公司上海分行申請融資額度本公司提供背書保證案。 2. 孫公司昆山建昌金屬科技有限公司擬向第一商業銀行股份有限公司上海分行申請融資額度續約，本公司提供背書保證案。 3. 本公司之子公司昆山阿爾諾精密金屬科技有限公司與向和公司合作協議提前終止之履約保證金尚未收回案。 4. 變更本公司 110 年股東常會召開日期。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同 意通過
第 11 屆 第 7 次 110.10.29	1. 訂定本公司「員工持股信託實施辦法」案。 2. 配合金融監督管理委員會 110 年 2 月 8 日發布修正之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」對子公司建鋁國際其他應收款說明案。 3. 擬辦理現金增資發行新股案。 4. 原 110/8/9 董事會案由一孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司擬向第一商業銀行股份有限公司上海分行申請融資額度，更正本公司提供背書保證之保證金額案。 5. 原 110/8/9 董事會案由二孫公司昆山建昌金屬科技有限公司擬向第一商業銀行股份有限公司上海分行申請融資額度，更正本公司提供背書之保證金額案。 6. 孫公司佛山市建春友金屬科技有限公司擬向華南商業銀行股份有限公司深圳分行申請融資額度，本公司提供背書保證案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同 意通過
第 11 屆 第 8 次	1. 孫公司昆山建昌金屬科技有限公司擬向台灣中小企業銀行申請外債融資額度續約，本公司提供背書保證案。	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同 意通過

110.11.12	<ol style="list-style-type: none"> 2. 孫公司佛山市建春友金屬科技有限公司擬向日盛國際商業銀行申請外債融資額度續約，本公司提供背書保證案。 3. 增訂本公司「內部控制制度」之「合併財務報告編製之管理作業」案。 4. 增訂本公司「內部控制制度」之「審計委員會議事運作之管理作業」案。 5. 訂定本公司 111 年度「內部稽核計劃」案。 6. 訂定本公司「公司治理實務守則」案。 7. 訂定本公司「誠信經營守則」案。 8. 訂定本公司「誠信經營作業及行為指南」案。 9. 本公司經理級(含)以上員工擬參加員工持股信託案。 		
<p>第 11 屆 第 9 次 110.12.06</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬授權董事長李慶柏先生向各金融機構辦理各項授信事宜案。 2. 修訂「內部控制制度九大循環」及「內部稽核施行細則」部分條文案。 3. 訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 4. 孫公司佛山建鋁金屬科技有限公司擬向台灣土地銀行申請外債融資額度續約，本公司提供背書保證案。 5. 孫公司佛山市建春友金屬科技有限公司擬向上海商業儲蓄銀行申請外債融資額度，本公司提供背書保證案。 6. 訂定 110 年度現金增資發行價格案。 7. 本公司 110 年現金增資經理人及具員工身分之董事員工認購建議案。 	全體出席委員 同意通過	全體出席董事同 意通過
<p>(二) 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：無此情形。</p> <p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 稽核主管均列席公司各次定期性董事會並作稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。 2. 獨立董事如有需要，可直接與會計師進行財務狀況溝通。 			