

達航科技股份有限公司

審計委員會年度工作重點及運作情形

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。成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
陳文炯	陳文炯先生擁有台灣大學商學系學士學位，及陽明大學醫學院醫務管理研究所碩士學位，同時具備會計師資格，民國 96 年起擔任幸和聯合會計師事務所所長至今，會計師執業經驗長達 25 年以上。 現同時兼任銘傳大學會計研究所及台北商業大學講師。
游張松	游張松先生擁有美國卡內基大學博士學位，具數學、運輸工程與作業研究，曾在美國 BELL 研究室工作多年，後回台擔任台灣大學工商管理學系暨商學研究所教授直至退休，資歷 30 年以上，對企業網路化、資訊化運作甚為熟悉。 現同時兼任雄獅行社公司獨立董事、寶陞國際公司獨立董事。
梁江蔚	梁江蔚先生擁有「和信企業內碩士班」並經台灣大學推廣教育中心評定企業內碩士資格，具工科背景，負責日本市場業務 10 年以上資歷，後從事影像組成、線性感測模組等，產業經驗 30 年以上。 現同時兼任虹光精密公司獨立董事。

審計委員會於 111 年舉行了 6 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. 重大之資產或衍生性商品交易
4. 重大資金貸與背書或保證
5. 募集或發行有價證券
6. 衍生性金融商品及現金投資情形
7. 法規遵循
8. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
9. 申訴報告
10. 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
11. 資訊安全
12. 公司風險管理
13. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
14. 簽證會計師之委任、解任或報酬
15. 財務、會計或內部稽核主管之任免

16. 審計委員會職責履行情形
17. 審計委員會績效評量自評問卷

● 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。111 年 8 月 9 日第一屆第十四次審計委員會及 111 年 8 月 9 日第十二屆第十六次董事會審議並通過勤業眾信會計師事務所周○○會計師及方○○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

一、111 年度審計委員會開會及出席情形如下

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席 率(%)	備註
召集人	陳文炯	6	0	100	
委員	游張松	6	0	100	

委員	梁江蔚	6	0	100	
----	-----	---	---	-----	--

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第十二屆第十三次董事會 111/03/15	1. 本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。	V	
	2. 本公司 110 年度盈餘分配案。	V	
	3. 本公司 110 年度內控聲明書案。	V	
	4. 本公司股票初次上櫃前現金增資發行新股案。	V	
	5. 本公司 111 年度董事責任保險續保案。	V	
	6. 本公司 111 年度簽證會計師委任獨立性評估案。	V	
	7. 本公司 111 年度委任簽證會計師及簽證公費案。	V	
	8. 本公司銀行額度續約申請案。	V	
	9. 本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案。	V	
	10. 本公司之子公司間資金貸與授權額度案。	V	
	11. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	
	12. 修訂本公司	V	

	「公司治理實務守則」案。		
	13. 修訂本公司「永續發展實務守則(原企業社會責任實務守則)」案。	V	
	14. 修訂本公司「誠信經營守則」案。	V	
	15. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。	V	
	16. 本公司訂定111年股東常會日期、時間、地點及其他相關事宜。	V	
	17. 本公司受理百分之以上股東提案相關事宜。	V	
	審計委員會決議結果(111年3月15日):經主席徵詢全體出席委員,同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:提報董事會審議,經主席徵詢全體出席董事,同意照案通過。		
第十二屆第十四次董事會 111/05/10	1. 本公司111年度第一季自編合併財務報表案。	V	
	2. 本公司員工認股權憑證持有人認購股份及訂定發行新股增資基準日。	V	
	3. 本公司之子公司申請銀行借款額度,由本公司擔任背書保證案。	V	
	審計委員會決議結果(111年5月10日):經主席徵詢全		

	體出席委員，同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：提報董事會審議，經主席徵詢全體出席董事，同意照案通過。		
第十二屆第十五次董事會 111/05/30	1. 本公司擬定110年度現金股利除息基準日案。	V	
	2. 本公司及子公司溫室氣體盤查及查證資訊規劃報告案。	V	
	審計委員會決議結果(111年5月30日)：經主席徵詢全體出席委員，同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：提報董事會審議，經主席徵詢全體出席董事，同意照案通過。		
第十二屆第十六次董事會 111/08/09	1. 本公司111年度第二季自編合併財務報表案。	V	
	2. 本公司110年度經理人員工酬勞及董事酬勞分配案。	V	
	3. 本公司董事、獨立董事之薪酬案。	V	
	4. 本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案。	V	
	5. 本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案。	V	
	6. 訂定本公司「企業永續發展委員會組織規程」案。	V	
	7. 本公司設置企業永續發展委員	V	

	會及委員遴選案。		
	8. 修訂本公司「內部重大資訊處理程序」案。	V	
	9. 修訂本公司「內部控制制度」案。	V	
	10. 本公司111年第三季起簽證會計師輪調及獨立性評估案。	V	
	審計委員會決議結果(111年8月9日):經主席徵詢全體出席委員,同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:提報董事會審議,經主席徵詢全體出席董事,同意照案通過。		
第十二屆第十七次董事會 111/11/08	1. 本公司111年度第三季自編合併財務報表案。	V	
	2. 修正本公司111年固定資產預算案。	V	
	3. 本公司員工認股權憑證持有人認購股份及訂定發行新股增資基準日。	V	
	4. 本公司銀行額度續約申請案。	V	
	5. 本公司之子公司申請銀行借款額度,由本公司擔任背書保證案。	V	
	6. 本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案。	V	
	7. 修訂本公司「董事會議事規	V	

	則」案。		
	審計委員會決議結果(111年11月8日):經主席徵詢全體出席委員,同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:提報董事會審議,經主席徵詢全體出席董事,同意照案通過。		
第十二屆第十八次董事會 111/12/27	1. 本公司112年度營運計畫案。	V	
	2. 本公司112年度固定資產預算案。	V	
	3. 本公司112年度稽核計畫案。	V	
	4. 本公司銀行額度續約申請案。	V	
	5. 本公司之子公司申請銀行借款額度、由本公司擔任背書保證案,因背書保證金額變更。	V	
	6. 本公司「自行評估內部控制制度作業程序」修訂案。	V	
	審計委員會決議結果(111年12月27日):經主席徵詢全體出席委員,同意照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:提報董事會審議,經主席徵詢全體出席董事,同意照案通過。		

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:

【111/8/9 董事會第3案:董事、獨立董事薪酬案】,獨立董事陳文炯、游張松、梁江蔚因涉及當事人獎酬利益,故當事人應予迴避,於討論及參與表決時迴避。