

達航科技股份有限公司

審計委員會113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
顏彤笏	顏彤笏小姐目前擔任 US Amazon Studios 財務經理、歷任 The Walt Disney Company 財務監察經理、Fox Japan Senior Accountant、大船企業日本株式會社經理擔當、PWC TW 監察員。
有賀文宣	有賀文宣先生目前擔任有賀文宣稅理士事務所所長，歷任法務省訟務局租稅訟務課長補佐官、東京國稅局課稅第一部國稅訟務官室長、日本橋稅務署長、東京國際大學大學院講師、Cleanup Corporation 外部監察人、S.T. Corporation 外部董事。
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113年12月底止舉行了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 112 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。

依照「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定上市上櫃公司應定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs），評估聘任會計師之獨立性及適任性。

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。113 年 3 月日第二屆第五次審計委員會及 113 年 3 月 7 日第十三屆第七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、113 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	顏彤笏	7	0	100	
委員	有賀文宣	7	0	100	
委員	梁江蔚	7	0	100	

屆次	會議日期	議案 NO	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員意見之處理
第二屆第4次	113.01.18	1	本公司之子公司東莞達程電子有限公司減資及清算案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
		2	本公司之子公司大船企業日本株式會社減資案		
		3	本公司融資額度申請案		
第二屆第5次	113.03.07	1	本公司112年度營業報告書及財務報表案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
		2	本公司112年度「內部控制制度聲明書」案。		
		3	本公司112年度盈餘分派案。		
		4	本公司「董事會議事規則」修訂案		
		5	本公司「審計委員會行使職權辦法」修訂案		
		6	本公司「內部控制制度」修訂案		
		7	本公司銀行額度新增申請及續約申請案。		
		8	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。		
		9	本公司113年度簽證會計師委任及其報酬案。		
		10	本公司提供不動產抵押融資案。		
		11	本公司訂定113年股東常會日期、時間、地點及其他相關事宜案。		
		12	受理百分之一以上股東提案相關事宜案。		
		13	其他_本公司之子公司東莞達程電子有限公司貸與上海達航實業有限公司額度取消案		
第二屆第6次	113.05.09	1	本公司113年度第一季財務報表案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
		2	本公司113年度董事責任保險續保案		
		3	本公司之分公司達航科技股份有限公司香港分公司清算關閉案		
第二屆第7次	113.05.29	1	本公司登記地址遷移案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
		2	本公司銀行額度申請及續約申請案。		
第二屆第8次	113.08.08	1	本公司113年度第二季財務報表案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
		2	本公司 107年7月31日發行員工認股權憑證到期未履約股份註銷案		
		3	解除本公司經理人競業禁止之限制案		
		4	本公司之子公司申請以不動產抵押擔保銀行中長期借款額度案		
		5	本公司銀行額度申請及續約申請案		
		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		
第二屆第9次	113.011.07	1	本公司113年度第三季財務報表案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
		2	本公司銀行額度申請及續約案		
		3	本公司之子公司 CHINA EXPO LIMITED(達通工業股份有限公司)減資案		
		4	解除本公司經理人競業禁止之限制案		
		5	本公司「公司治理實務守則」修訂案		
		6	本公司「審計委員會組織規程」修訂案		
		7	本公司「內部稽核實施細則」修訂案		
第二屆第10次	113.12.19	1	本公司114年度營運計畫案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
		2	本公司114年度固定資產預算案		
		3	本公司114年度稽核計畫案		
		4	本公司稽核主管、稽核代理人異動案		

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：

【113/3/7 董事會第 3 案：董事、獨立董事薪酬案】，獨立董事顏彤笏、有賀文宣、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。