

# 達亞國際股份有限公司 審計委員會運作情形

本公司於 108 年 11 月 12 日設置審計委員會,並訂定「審計委員會組織規程」。

本屆委員由葉麗如、施義成及葛廣漢等三人擔任,任期自 108 年 11 月 12 日至 111 年 11 月 11 日止。

#### 運作情形:

本公司民國 109 年度審計委員會開會 6 次,平均出席率 100%,委員出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)
召集人	葉麗如	6	0	100
委員	施義成	6	0	100
委員	葛廣漢	6	0	100

本公司民國 110 年 1 月 1 日至 4 月 28 日止,審計委員會開會 3 次,平均出席率 100%,委員出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)
召集人	葉麗如	3	0	100
委員	施義成	3	0	100
委員	葛廣漢	3	0	100

### 職責:

審計委員會主要係協助董事會監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令規則及公司存在或潛在風險之管控。審計委員會最近一年度審議事項包括:訂定及

修正內部控制制度暨相關之政策與程序、重大資產交易、募集與發行有價證券、簽證會計師之報酬及獨立性評估、財務報表、內部控制之有效實施內部控制制度有效性之考核等。

#### 審計委員會年度工作重點彙整:

- (一)本公司審計委員會由三名獨立董事組成,109年舉行了6次會議,審議事項主要包括:
  - 1. 訂定及修正內部控制制度暨相關之政策與程序。
  - 2. 重大資產交易。
  - 3. 募集、發行有價證券。
  - 4. 簽證會計師之報酬及獨立性評估。
  - 5. 財務報表。
  - 6. 內部控制之有效實施內部控制制度有效性之考核。

#### (二)審閱財務報告

董事會造具本公司 109 年度財務報表及盈餘分派議案等,其中財務報表 業經資誠聯合會計師事務所查核完峻,並出具查核報告。上述財務報表 及盈餘分派議案經審計委員會查核,認為尚無不合。

(三)評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估內部控制制度的設計和執行之有效性,並審查稽核部門及簽證會計師的定期報告,認為公司內部的風險管理和控制系統均有效運作,公司已採用必要之控制機制來監督控管各項可辨識之風險及違規行為。

## 開會資訊:

本公司民國 109 年度及民國 110 年 1 月 1 日至 4 月 28 日止,審計委員會開 會資訊如下:

董事會決議日期(期別)	重要	議	案	未經審計委 體董事三分: 決	
109/01/04	1.訂定本公司董事及經理人薪資	報酬制度			

董事會					證	交法	未系	坚審言	十委	員會	通過	j , 1	而經全
上 事 日 決議日期	香	要	議	案	第	14-5	體章	重事.	三分	之二	-以上	同意	意之議
(期別)		*	ण्यु <b>र</b>	ハ	所	列事	決			事	Į.		項
						項							
	2.定期檢討本	公司經理人之	上薪資報酬案										
第4次	3.108 年經理丿	人年終獎金發	放案										
	4.108 年度內部	邓控制制度有	效性考核及出具「	內部控		V			血	ā ,H- ,	情形		
	制制度聲明	書」案				<u> </u>			<b>**</b>	+ PC	月ル		
		申請暫停及	恢復興櫃股票櫃檯	買賣作									
	業程序」案												
	6.本公司 109 -	年會計師公費	<b>学</b>			V			無	此	情形		
	7.本公司 109 -	年度營運預算	計劃案										
	8.修訂本公司	「取得或處分	) 資產處理準則」第	条		V			無	热比	情形		
	9.修訂本公司	「資金貸與及	· 背書保證處理準見	川」案		V			無	热此	情形		
	10.修訂本公司	]「董事及監	察人選舉辦法」案										
	11.修訂本公司	]「股東會議	事規則」案										
	12.修訂本公司	]「公司章程				V			無	,此	情形		
	13.訂定本公司	]「企業社會	責任實務守則」案										
	證交法第 14-5	所列事項,	審計委員會決議結	果:									
	全體出席委員	,無異議照第	案通過。										
	公司對審計委	員會意見之處	<b>這理:審計委員會</b>	全體出歷	<b>席委員無異議照案通過,故不適用。</b>								
	上述第1項及	4~13 項議案	決議結果:										
	經獨立董事反	對或保留意見	見且有紀錄或書面	聲明之意	查事	會議	決事	項:	無	0			
	所有獨立董事												
	公司對獨立董												
			<b>豐出席董事</b> ,無異	議照案ュ	通過	<u> </u>							
	上述 2~3 項議			+n		- A 14							
			見且有紀錄或書面	聲明之意	重事	會議	決事	項	無	0			
	所有獨立董事 公司對獨立董												
			主·不過用。 及魏鴻文董事利益	洄避外	, 4	恋士 庄	供言	白桂石	经出	座崔	善重 ,	毎月	耳镁昭
	案通過。	可作义里子	人员 人里 于 11 亚	~~~/	""	1 <i>1</i> / //	130, 11	4 2 < 1	<b>"</b> М Ш	/小 王	: 4	7m 7	- WX/
	1.本公司擬申	請股票上櫃案	2										
	2.本公司初次	申請股票上机	<b>匮前現金增資發行</b>	新股公									
109/02/18	開承銷,原	股東放棄優先	<b></b> 記購權利案										
第四屆	3.修訂本公司	「審計委員會	7組織規程」案										
	4.修訂本公司	「薪資報酬委	<b>兵員會組織規程」</b> 第	条									
	5.修訂本公司	「董事會議事	<b>耳規範」案</b>										
	6.修訂本公司	「獨立董事之	上職責範疇規則」第	<b>~</b>									

董事會		證交法	未經審計委員會通過,而經全
里 尹 目 決議日期	重 要 議 案		體董事三分之二以上同意之議
(期別)		所列事	決 事 項
		項	6 J. 14 T.
	7.訂定本公司「公司治理實務守則」案	V	無此情形
	<ul><li>8.修訂本公司「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案</li></ul>		
	9.訂定本公司「薪資報酬委員會運作之管理作業」案	V	無此情形
	10.修訂本公司核決權限表案		
	11.本公司已完成財務報告編製能力之自行評估案		
	12.本公司 108 年度營業報告書及財務報告案	V	無此情形
	13.本公司 108 年度盈餘分派案	V	無此情形
	14.本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案	V	無此情形
	15.召開 109 年度股東常會案		
	證交法第 14-5 所列事項,審計委員會決議結果:		
	全體出席委員,無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體出力	<b>常委員無</b>	異議照案通過,故不適用。
	上述 1~15 項議案決議結果:		
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之	董事會議	決事項:無。
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。		
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。 決議結果:經主席徵詢全體出席董事,無異議照案;	甬温 。	
	1.修訂本公司董事及經理人薪資報酬制度案	<u> </u>	
	2.108 年經理人員工酬勞發放案		
	3.109 年經理人端午獎金及中秋獎金發放案		
	4.本公司為董事投保責任保險案		
	5.修訂本公司「公司治理實務守則」案	V	無此情形
	6.訂定本公司「審計委員會議事運作之管理作業」案	V	無此情形
109/05/12	7.訂定本公司「防範內線交易之管理作業」案	V	無此情形
第四屆	8.修訂本公司「企業社會責任實務守則」案		
第6次	9.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案		
	10.訂定本公司「違反誠信經營行為檢舉辦法」案		
	11.訂定本公司「具控制能力法人股東行使權利及參		
	與議決規範」案		
	12.訂定本公司「匯兌風險管理辦法」案		
	13.指定背書保證專用印鑑章保管人案		
	14.擬追認本公司與益安生醫股份有限公司之委託加		

					1.00	١١ حد	L ,-	<b>da</b> v1 ·	<u> </u>	17 10	- ,-	
董事會							·			通過		
決議日期	重	要	議	案	-			争二分		.以上[	可思之	
(期別)						列事 項	决		事			項
	工服務交					'只						
			生醫股份有限公司委言	4 木 八								
				U4 Z								
	司醫療器材製造加工服務交易案 證交法第 14-5 所列事項,審計委員會決議結果:											
	•	員,無異議照	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,									
			之處理:審計委員會全	體出層	<b>第委</b>	員無	異議	照案追	通過,	故不述	適用。	
	上述第1項	及 4~13 項議	案決議結果:									
			意見且有紀錄或書面聲	明之言	董事	會議	決事:	項:無	<del>.</del> •			
	所有獨立董	事意見:無異	具議照案通過。									
	公司對獨立	董事意見之處	<b>這理:不適用</b> 。									
	決議結果:	經主席徵詢全	≧體出席董事,無異議	照案主	通過	! °						
	上述 2~3 項	議案決議結果	艮:									
	經獨立董事	反對或保留意	意見且有紀錄或書面聲	明之言	董事	會議	決事:	項:無	<del>,</del> •			
	所有獨立董	事意見:無異	<b>異議照案通過</b> 。									
	公司對獨立	董事意見之處	<b>這理:不適用。</b>									
	決議結果:	中議結果:除許雅雯董事及魏鴻文董事利益迴避外,經主席徵詢其餘出席董事,無異議照										
	案通過。											
	上述 14~15	項議案決議為	吉果:									
	經獨立董事	反對或保留意	意見且有紀錄或書面聲	明之言	董事	會議	決事.	項:無	ŧ.			
	所有獨立董	事意見:無異	異議照案通過。									
	公司對獨立	董事意見之處	急理:不適用。									
	決議結果:	除張有德董事	事長及陳怡如董事利益	迴避?	外,	經代	理主	席徵言	旬其餘	出席	董事,	無
	異議照案通	過。					l					
		股份有限公司	<b>司委託本公司加工服</b> 務	各之契								
	約案											
	證交法第 14	-5 所列事項	,審計委員會決議結為	具:不	適用	1。						
109/06/29	公司對審計	委員會意見之	之處理:不適用。									
第四屆	上述1項議	案決議結果:	:									
第7次	經獨立董事	反對或保留意	意見且有紀錄或書面聲	明之言	董事	會議	決事:	項:無	<del>1</del> . °			
	所有獨立董	事意見:無異	<b>具議照案通過</b> 。									
	公司對獨立	董事意見之處	<b>這理:不適用。</b>									
	決議結果:	除張有德董事	事長及陳怡如董事利益	迴避	外,	經代	理主	席徵言	旬其餘	出席	董事,	無
	異議照案通	過。			1							
109/08/07	1.本公司「內	內部控制制度	聲明書」案			V			無此作	青形		
第四屆	2.本公司 10	9 年度第二	季財務報告暨會計師材	核閱報		V			無此作	<b>善形</b>		
第8次	告稿本案					*			無此	月ルグ		
	3.本公司 109	) 年度營運預	算計劃修正案									
	t						•					

董事會			證交法	未經審計委員會通過,而經全
並 # 目 決議日期	重要議	案		體董事三分之二以上同意之議
(期別)		718	所列事	決 事 項
			項	
	4.本公司 109 年度第三季及第四季財務預測案		V	無此情形
	5.為配合本公司申請上櫃作業,擬通過股票初次上	_櫃		
	集保規劃及上櫃過額配售協議案			
	6.訂定本公司 108 年度盈餘分派股東現金股利之 息基準日暨相關事宜案	配		
	7.修訂本公司「董事會議事運作之管理」案		V	無此情形
	8.修訂本公司「薪資報酬委員會運作之管理作業」	案	V	無此情形
	9.修訂本公司「股東會議事規則」案			
	10.修訂本公司「董事會議事規範」案			
	11.修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案			
	12.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案			
	13.修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估 法」案	辨		
	14.修訂本公司「道德行為準則」案			
	15.修訂本公司「董事選舉辦法」案			
	16.訂定本公司「關係企業相互間財務業務相關作 規範」案	業		
	17.修訂本公司「違反誠信經營行為檢舉辦法」案			
	18.訂定本公司「現金增資員工認股辦法」案			
	19.按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫	療		
	器材製造加工服務交易案			
	20.本公司「公司治理自評報告」案			
	21.本公司第四屆董事補選案			
	22.召開 109 年第一次股東臨時會案			
	證交法第 14-5 所列事項,審計委員會決議結果:	u u		
	全體出席委員,無異議照案通過。			
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體	出月	<b>穿委員無</b>	異議照案通過,故不適用。
	上述 1~18 項及 20~22 項議案決議結果:			
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明	之章	董事會議	决事項:無。
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。			
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。			
	決議結果:經主席徵詢全體出席董事,無異議照	案記	通過。	
	上述第19項議案決議結果:			
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明	之意	董事會議	決事項:無。
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。			

		松云斗	上领南北禾吕春沼湿,工领入
董事會			未經審計委員會通過,而經全
決議日期	重 要 議 案	斯 14-3 所列事	體董事三分之二以上同意之議 決 事 項
(期別)		項	次 事 次
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。		
	決議結果:除張有德董事長利益迴避外,經代理主席	<b>苦徴詢其</b>	餘出席董事,無異議照案通過。 T
	1.修訂本公司「會計制度」案		
	2.修訂本公司「法令規章遵循事項作業程序」案		
	證交法第 14-5 所列事項,審計委員會決議結果:不	適用。	
109/10/05 第四屆	公司對審計委員會意見之處理:不適用。		
第9次	上述 1~2 項議案決議結果:		
1, 2, 7	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之	董事會議	决事項:無。
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。		
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。		
	決議結果:經主席徵詢全體出席董事,無異議照案3		
	1.本公司擬辦理初次上櫃前現金增資發行新股案	V	無此情形
	<ol> <li>本公司股票初次上櫃前現金增資發行新股,經理人 認股數額之分配案</li> </ol>		
	3.擬訂 110 年度稽核計畫案	V	無此情形
ŀ	4.修訂本公司「財務報表編製流程管理作業」案	V	無此情形
	5.修訂本公司「股務管理作業」案	V	無此情形
ŀ	6.修訂本公司「投資循環」案	V	無此情形
ŀ	7.修訂本公司「薪工循環」案	V	無此情形
	8.本公司 109 年度第三季財務報告暨會計師核閱報		無此情形
	告稿本案	V	, y
109/10/26	9.按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫療		
第四屆	器材製造加工服務交易案		
<b>東10</b> 次	證交法第 14-5 所列事項,審計委員會決議結果:		
	全體出席委員,無異議照案通過。	<b>-</b> +	
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體出	<b>常委員無</b>	·
	上述 1~8 項議案決議結果:		
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之	重事會議	i決事項:無。
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。 公司對獨立董事意見之處理:不適用。		
	決議結果:經主席徵詢全體出席董事,無異議照案3	涌禍。	
	上述第9項議案決議結果:	<del>4~</del>	
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之	董事會議	决事項:無。
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。		
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。		
	決議結果:除張有德董事長利益迴避外,經代理主席	<b>苦徵詢其</b>	餘出席董事,無異議照案通過。

		塔方让	未經審計委員會通過,而經全								
董事會			未經番司安貞曾通過, 而經至 體董事三分之二以上同意之議								
決議日期	重 要 議 案	所列事	·								
(期別)		項	八 事 久								
	1.本公司擬新承租土地案	V	無此情形								
	證交法第 14-5 所列事項,審計委員會決議結果:										
	全體出席委員,無異議照案通過。										
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體出	席委員無	異議照案通過,故不適用。								
第四屆	上述1 填職系次職給本・										
第11次	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之	董事會議	決事項:無。								
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。										
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。										
	決議結果:經主席徵詢全體出席董事,無異議照案:	通過。 									
	1. 新任內部稽核主管任命案	V	無此情形								
	2. 新任內部稽核主管薪資報酬案										
	3. 本公司經理人薪資報酬建議案										
	4.109 年度經理人年終獎金發放案										
	5.109 年度內部控制制度有效性考核及出具「內部控	V	無此情形								
	制制度聲明書」案	v	無此預力								
	6. 本公司 110 年會計師公費案	V	無此情形								
	7. 本公司 110 年度營運預算計劃案										
	證交法第 14-5 所列事項,審計委員會決議結果:										
110/01/22	全體出席委員,無異議照案通過。										
第四屆	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體出席委員無異議照案通過,故不適用。										
第 12 次	上述 1~2 項及 5~7 項議案決議結果:										
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項:無。										
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。										
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。										
	決議結果:經主席徵詢全體出席董事,無異議照案通過。										
	上述 3~4 項議案決議結果:	生亩人兴	<b>小車巧・</b> 毎・								
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之: 所有獨立董事意見:無異議照案通過。	<b>里</b> 尹 晋 硪	<b>决争頃・無。</b>								
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。										
	決議結果:除許雅雯董事及魏鴻文董事利益迴避外	,經主席	徵詢其餘出席董事,無異議照								
	案通過。	V-1-71	10000000000000000000000000000000000000								
	1. 本公司 109 年度營業報告書及財務報告案	V	無此情形								
110/02/19	2. 本公司 109 年度盈餘分派案	V	無此情形								
第四届第13次	3. 本公司 109 年度盈餘轉增資發行新股案	V	無此情形								
7, 10 %	4. 本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	V	無此情形								
			·								

			120 - 11.	16015	日人口口 てに	λ			
董事會					員會通過,而經				
決議日期	重 要 議	案			之二以上同意之	_			
(期別)			所列事	決	事	項			
	5. 修訂本公司「股東會議事規則」案		項						
	6. 召開 110 年度股東常會案								
	7. 按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫	癖							
	器材製造加工服務交易案	///\							
	8. 本公司設置公司治理主管案								
	證交法第 14-5 所列事項,審計委員會決議結果:								
	全體出席委員,無異議照案通過。								
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體	出力	席委員無	異議照案通	過,故不適用。				
	上述 1~6 項及第 8 項議案決議結果:								
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明:	之	董事會議	決事項:無	•				
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。								
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。								
	決議結果:經主席徵詢全體出席董事,無異議照	案i	通過。						
	上述第7項議案決議結果:								
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明-								
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。								
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。		- w v. 11	M 1. + + +	6 B 14 m do 12 15				
	決議結果:除張有德董事長利益迴避外,經代理主	E片	情徵詢其 <sup>(</sup>	餘出席重事	,無異議照案通過	<b></b> 0			
	1. 修訂本公司董事及經理人薪資報酬制度案								
	2.110 年經理人端午獎金及中秋獎金發放案								
	3. 本公司為董事投保責任保險案								
	4. 本公司 110 年度第一季財務報告暨會計師核閱	報	V	4	無此情形				
	告稿本案								
	5. 按季追認益安生醫股份有限公司委託本公司醫	療							
	器材製造加工服務交易案								
110/04/28	證交法第 14-5 所列事項,審計委員會決議結果:								
第四屆	全體出席委員,無異議照案通過。	_							
第 14 次	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體	出力	席委員無	異議照案通	過,故不適用。				
71.	上述第1項及3~4項議案決議結果:								
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項:無。								
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。								
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。								
	決議結果:經主席徵詢全體出席董事,無異議照案通過。								
	上述第2項議案決議結果:	\	せまんに	<b>ル</b> オエ・ケ					
	經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明:	<b>之</b> う	重爭會議	决事項:無	0				
	所有獨立董事意見:無異議照案通過。								
	公司對獨立董事意見之處理:不適用。								

董 事 會 決議日期 (期 別)	重 要	議	案		體董事三	委員會通過 分之二以上 事	
	決議結果:除許雅雯董事/ 案通過。	及魏鴻文董事利	益迴避外	,經主席	徵詢其餘	出席董事,	無異議照
	上述第5項議案決議結果 經獨立董事反對或保留意見		面聲明之章	<b>董事會議</b>	決事項:	<b>無</b> 。	
	所有獨立董事意見:無異語公司對獨立董事意見之處野	議照案通過。		- , , ,			
	決議結果:除張有德董事長		<b>涇代理主席</b>	微詢其何	餘出席董事	军,無異議员	<b>烈案通過。</b>