



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」。

本屆委員由楊素珍、李正文、邱琦瑛及丁毓麟 (Ting, Juk Ling) 四位獨立董事擔任，任期自 111 年 5 月 16 日至 114 年 5 月 15 日止。

成員專業資格與經驗 (簡歷)：

| 成員 | 專業資格 | 經驗 (簡歷) |
|-----|--|---|
| 楊素珍 | <ul style="list-style-type: none">■ 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上資格。■ 具備內部稽核師資格。■ 具備教育部審定專科以上學校之講師資格。 | <ol style="list-style-type: none">1. 憶成管理顧問有限公司顧問2. 惠盈聯合會計師事務所稽核師3. 爾本聯合有限公司代表人 |
| 李正文 | <ul style="list-style-type: none">■ 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上資格。■ 具備教育部審定專科以上學校之教授資格。 | <ol style="list-style-type: none">1. 中原大學張靜愚紀念圖書館館長、教務處副教務長、公共關係中心主任、開發建設中心主任、國際貿易學系主任/所長2. 日本早稻田大學海外特聘研究員、商學院助教 |
| 邱琦瑛 | <ul style="list-style-type: none">■ 具有法官、檢察官、律師、會 | <ol style="list-style-type: none">1. 遠見科技股份有限 |

| 成員 | 專業資格 | 經驗（簡歷） |
|---------------------------------|--|---|
| | <p>計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員資格。</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗之資格。 ■ 具備律師資格。 | <p>公司董事</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. 凌陽創新科技股份有限公司法人董事代表人 3. 熱映光電股份有限公司監察人 4. 三鼎生物科技股份有限公司董事 5. 達和隆科技股份有限公司監察人 6. 中華電視股份有限公司監察人 7. 北京凌陽益輝科技有限公司監事 |
| <p>丁毓麟 (Ting, Juk Ling)</p> | <ul style="list-style-type: none"> ■ 具有法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員資格。 ■ 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗之資格。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. EM physician/ICU-Hospitalist/Assistant Clinical Professor, City of Hope Comprehensive Cancer Center, Duarte, CA 2. Stadium Physician, Los Angeles Dodgers, USA 3. Flight Physician/Adjunct Professor, Metro Health Medical Center, Dept. of Life Flight, Cleveland, OH 4. EM Physician, |

| 成員 | 專業資格 | 經驗（簡歷） |
|----|------|--|
| | | Cleveland Clinic- Mary Mount South, Broadview Heights, OH 5. 全世通有限公司 董事 |

運作情形：

本公司民國 112 年度審計委員會開會 4 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 | 楊素珍 | 4 | 0 | 100 |
| 委員 | 李正文 | 4 | 0 | 100 |
| 委員 | 邱琦瑛 | 4 | 0 | 100 |
| 委員 | 丁毓麟 (Ting, Juk Ling) | 4 | 0 | 100 |

職責（權責）：

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 112 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、簽證會計師之報酬及獨立性暨適任性評估、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、年度稽核計畫等。

審計委員會年度工作重點彙整：

(一)本公司審計委員會由四名獨立董事組成，112年舉行4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. 簽證會計師之報酬及獨立性暨適任性評估。
3. 財務報表。
4. 內部控制之有效實施內部控制制度有效性之考核。
5. 年度稽核計畫

(二)審閱財務報告

董事會造具本公司111年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案、112年度各季財務報表等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核（核閱）完竣，並出具查核（核閱）報告。上述營業報告書、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112年度，審計委員會開會資訊如下：

| 審計委員會 決議日期 (期別) | 重要議案 | 證交法第 14-5所 列事項 | 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 | 決議結果 |
|-------------------------|--|----------------------|---|----------------------|
| 112/02/24 第二屆 第3次 | 1. 111年度內部控制制度有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」案 | ✓ | 無此情形 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 |
| | 2. 本公司112年會計師公費案 | ✓ | 無此情形 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 |
| | 3. 本公司111年度營業報告書及財務報告案 | ✓ | 無此情形 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 |
| | 4. 本公司111年度盈餘分派案 | ✓ | 無此情形 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 |
| | 5. 本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分派案 | ✓ | 無此情形 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 |
| | 6. 修訂本公司「公司治理實務守則」案 | ✓ | 無此情形 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 |
| | 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。 | | | |

| 審計委員會 決議日期 (期別) | 重要議案 | 證交法第 14-5 所 列事項 | 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 | 決議結果 |
|---------------------------|--|-----------------------|---|----------------------|
| | <p>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。</p> <p>上述各項議案獨立董事意見及處理結果：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 <p>董事會決議結果：全體出席董事無異議照案通過。</p> | | | |
| 112/04/24 第二屆 第 4 次 | <p>1. 本公司 112 年第一季財務報告暨會計師核閱報告稿本案</p> | ✓ | 無此情形 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 |
| | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>上述各項議案獨立董事意見及處理結果：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 <p>董事會決議結果：全體出席董事無異議照案通過。</p> | | | |
| 112/07/24 第二屆 第 5 次 | <p>1. 本公司 112 年第二季財務報告暨會計師核閱報告稿本案</p> | ✓ | 無此情形 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 |
| | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>上述各項議案獨立董事意見及處理結果：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 <p>董事會決議結果：全體出席董事無異議照案通過。</p> | | | |
| 112/10/23 第二屆 第 6 次 | <p>1. 擬訂 113 年度稽核計畫案</p> | ✓ | 無此情形 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 |
| | <p>2. 本公司 112 年第三季財務報告暨會計師核閱報告稿本案</p> | ✓ | 無此情形 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 |
| | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>上述各項議案獨立董事意見及處理結果：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 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。 <p>董事會決議結果：全體出席董事無異議照案通過。</p> | | | |