

岱宇國際股份有限公司

110 年度審計委員會運作情形

- 本屆委員任期:109 年 5 月 28 日至 112 年 5 月 27 日。
- 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 110 年度作業及審議事項內容如下:
 - (1) 財務報表。
 - (2) 稽核及會計政策與程序。
 - (3) 內部控制制度暨相關之政策與程序。
 - (4) 重大之資產或衍生性商品交易。
 - (5) 重大資金貸與及背書保證。
 - (6) 募集或發行有價證券。
 - (7) 衍生性金融商品及現金投資情形。
 - (8) 法令遵循事項。
 - (9) 風險管理。
 - (10) 簽證會計師資歷、獨立性評量。
 - (11) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - (12) 與會計師及稽核主管定期溝通。
 - (13) 審計委員會績效評估。
- 審計委員會 110 年度工作重點:
 - (1) 審閱財務報告:董事會造具本公司 109 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。
 - (2) 委任簽證會計師: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。110 年 12 月 28 日第二屆第十三次審計委員會及 110 年 12 月 28 日第十一屆第十三次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所謝建新會計師及陳招美會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。
 - (3) 併購事項之審議:審議 Sweatband.com 及 City Sport Co. Ltd 併購案，分別於 110 年 11 月 29 日第十一屆第十二次審計委員會及 110 年 8 月 11 日第十一屆第十次審計委員會審議通過後，提報董事會決議。
- 110 年度審計委員會開會 9 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	委員姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	謝長宏	9	-	100%	109/5/28 選任
獨立董事	王凱立	9	-	100%	109/5/28 選任
獨立董事	王志誠	9	-	100%	109/5/28 選任

- 其他應記載事項：
 - 一、審計委員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。

岱宇國際股份有限公司

110 年度審計委員會運作情形

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

日期及期別	證交法 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	
110 年 3 月 4 日第十一屆第五次董事會	(1). 修訂本公司取得或處分資產處理程序。	無此情形	
	(2). 修訂本公司股東會議事規則。	無此情形	
	(3). 訂定統一塑膠製品廠股份有限公司背書保證作業程序。	無此情形	
	(4). 指定統一塑膠製品廠股份有限公司背書保證之專用印鑑章及專責保管人員。	無此情形	
	(5). 統一塑膠製品廠股份有限公司對本公司背書保證。	無此情形	
	(6). 本公司對子公司錫頓嘉興背書保證。	無此情形	
	(7). 發展環保紙容器事業投資設立公司案。	無此情形	
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
決議結果:全體出席董事同意通過。			
110 年 3 月 30 日第十一屆第六次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認定為資金貸與。	無此情形	
	(2). 109 年度財務報表及營業報告書。	無此情形	
	(3). 109 年度內部控制制度聲明書。	無此情形	
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:全體出席董事同意通過。		
110 年 5 月 4 日第十一屆第七次董事會	(1). 本公司募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債案。	無此情形	
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:全體出席董事同意通過。		
110 年 5 月 14 日第十一屆第八次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認列為資金貸與。	無此情形	
	(2). 調整統一塑膠製品廠股份有限公司對本公司背書保證額度。	無此情形	
	(3). 調整指定統一塑膠製品廠股份有限公司背書保證之專用印鑑章及專責保管人員。	無此情形	
	(4). 美國 SPIRIT 公司增資資公司 SPIRIT DIRECT 案。	無此情形	
	(5). 訂定統一塑膠製品廠股份有限公司取得或處分資產處理程序。	無此情形	
	(6). 本公司向統一塑膠製品廠股份有限公司取得使用權資產。	無此情形	
	獨立董事意見:無。		

岱宇國際股份有限公司

110 年度審計委員會運作情形

	公司對獨立董事意見之處理:無。	
	決議結果:全體出席董事同意通過。	
110 年 6 月 28 日第十一屆第九次董事會	(1). 本公司新增對孫公司 Fuel Spirit 背書保證。	無此情形
	(2). 本公司資金貸與德國孫公司 Cardio Fitness。	無此情形
	(3). 本公司興建台中大甲廠房。	無此情形
	(4). 美國子公司 SPIRIT 購定擴建倉庫及辦公處所案。	無此情形
	獨立董事意見:無。	
	公司對獨立董事意見之處理:無。	
	決議結果:全體出席董事同意通過。	
110 年 8 月 11 日第十一屆第十次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認列為資金貸與。	無此情形
	(2). 110 年第二季合併財務報表。	無此情形
	(3). 本公司對子公司統一塑膠製品廠股份有限公司背書保證。	無此情形
	(4). 投資 CITY SPORT(THAILAND) CO., LTD。	無此情形
	(5). 投資 Connected Fitness 公司 Morsel, Inc.。	無此情形
	(6). 集團投資架構調整案。	無此情形
	獨立董事意見:無。	
公司對獨立董事意見之處理:無。		
決議結果:全體出席董事同意通過。		
110 年 11 月 12 日第十一屆第十一次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認列為資金貸與。	無此情形
	(2). 判斷本公司本季應收帳款等科目(對象非關係人)是否有資金貸與性質。	無此情形
	(3). 本公司增資子公司詠久公司案。	無此情形
	(4). 取消對子公司錫頓金屬製品(嘉興)有限公司背書保證。	無此情形
	(5). 修訂統一塑膠製品廠股份有限公司背書保證作業程序。	無此情形
	(6). 對子公司斯可達全球股份有限公司背書保證。	無此情形
	(7). 調整統一塑膠製品廠股份有限公司對本公司提供物上擔保額度。	無此情形
	(8). 統一塑膠製品廠有限公司對子公司斯可達全球科技股份有限公司背書保證。	無此情形
	獨立董事意見:無。	
	公司對獨立董事意見之處理:無。	
決議結果:全體出席董事同意通過。		
110 年 11 月	(1). 收購英國運動用品線上銷售商 Sweatband.com。	無此情形

岱宇國際股份有限公司

110 年度審計委員會運作情形

29 日第十一屆 第十二次董事 會	(2). 新增對孫公司 Cardio Fitness 背書保證。	無此情形
	獨立董事意見:無。	
	公司對獨立董事意見之處理:無。	
	決議結果:全體出席董事同意通過。	
110 年 12 月 28 日第十一屆 第十三次董事 會	(1). 資金貸與泰國子公司 CITY SPORT。	無此情形
	(2). 資金貸與英國子公司 Sweatband.com。	無此情形
	(3). 修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度。	無此情形
	(4). 取消對子公司 DYACO UK LIMITED 背書保證。	無此情形
	(5). 110 年度會計師獨立性評估。	無此情形
	獨立董事意見:無。	
	公司對獨立董事意見之處理:無。	
	決議結果:全體出席董事同意通過。	

(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。

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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(1) 獨立董事與會計師溝通情形

日期	出席名單	溝通重點
110 年 3 月 24 日	獨立董事 謝長宏、王凱 立、王志誠 會計師 勤業眾信聯合 會計師事務所 謝建新	<p>獨立董事與會計師討論溝通事項摘要</p> <p>1. 依審計準則公報第 62 號之規定，會計師應與受查者治理單位之溝通。</p> <p>2. 針對岱宇國際集團 109 年度財務報表之查核結果與治理單位溝通。</p> <p>獨立董事回應摘要</p> <p>1. 若會計師於查核過程中若有任何困難或重大溝通之事項，財會部門要盡力協助配合。</p> <p>2. 岱宇集團子公司眾多，母公司應盡子公司監理之責任。</p> <p>公司後續辦理情形</p> <p>1. 已全力配合會計師查核作業。</p> <p>2. 為落實監督子公司之責任本公司已增派人力。</p>
110 年 12 月	獨立董事	<p>獨立董事與會計師討論溝通事項摘要</p> <p>1. 依審計準則公報第 62 號之規定，會計師應與受查者治理單位之溝通；依審計</p>

岱宇國際股份有限公司

110 年度審計委員會運作情形

28 日	<p>謝長宏、王凱立、王志誠</p> <p><u>會計師</u></p> <p>勤業眾信聯合會計師事務所</p> <p>謝建新</p>	<p>準則公報第 58 號之規定，會計師應將查核報告中關鍵查核事項與治理單位溝通。</p> <p>2. 針對岱宇國際集團 110 年度財務報表之查核範圍及方法，說明 110 年集團組織架構（包括新併購、投資之公司）、查核時程、有關海外子公司查核執行方式（採用遠端工作模式，透過電子郵件或視訊方式等取得有關憑證執行查核）。</p> <p>3. 簡介岱宇國際集團之審計查核團隊成員。</p> <p>4. 聲明會計師已遵守中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之相關規範，未有違反獨立性情事。</p> <p>5. 說明與舞弊相關之應注意事項。</p> <p>6. 辨認及溝通 110 年度岱宇國際集團之關鍵查核事項。</p> <p>7. 關鍵查核事項。</p> <p><u>獨立董事回應摘要</u></p> <p>1. 若會計師於查核過程中若有任何困難或重大溝通之事項，財會部門要盡力協助配合。</p> <p>2. 今年度併購及投資之公司，須督促其帳務品質及提供報表之時程以供集團編製合併財報並供會計師查核。</p> <p>3. 針對關鍵查核事項及其他溝通事項公司應加以監督追蹤。</p> <p>4. 會計師關鍵查核事項所執行之查核程序，希望會計師能於下次審計委員會就查核結果提供改善建議。</p> <p><u>公司後續辦理情形</u></p> <p>1. 已全力配合會計師查核作業。</p> <p>2. 預計於 111 年第一季辦理 110 年第四季財報查核後溝通會議。</p>
------	---	--

(2) 獨立董事與內稽主管溝通情形

● 獨立董事與內部稽核單獨溝通會議

日期	出席名單	獨立董事回應
110 年 3 月 24 日	<p><u>獨立董事</u></p> <p>謝長宏、王凱立、王志誠</p> <p><u>稽核主管</u></p> <p>劉毓莉</p>	<p><u>獨立董事與內部稽核討論溝通事項摘要</u></p> <p>1. 109 年度重要缺失討論。</p> <p>2. 建議導入 ISO 事項。</p> <p>3. 子公司查核重點。</p> <p><u>獨立董事回應摘要</u></p> <p>1. 期許公司能推行建議 ISO 制度，使公司內控更加完臻，同時將相關作業程序推行至各子公司辦理。</p> <p>2. 因應主管機關推行強化公司治理，應儘快成立永續發展委員會，建立永續發展報告書及相關議題審議機制。</p> <p>3. 因應公司營運規模逐漸擴增，特別在子公司稽核，應評估稽核單位人力是否</p>

岱宇國際股份有限公司

110 年度審計委員會運作情形

		<p>足夠進行必要之查核作業。</p> <p>4.若稽核過程中有任何需要與獨立董事溝通事項，應及時提出討論。</p> <p>公司後續辦理情形</p> <p>1.ISO14000 已完成審查並取得證書。</p> <p>2.已於 110 年 8 月 11 日成立永續發展委員會，並訂定企業永續發展委員會組織章程，以資遵循。</p>
110 年 12 月 28 日	<p><u>獨立董事</u> 謝長宏、王凱 立、王志誠</p> <p><u>稽核主管</u> 劉毓莉</p>	<p>獨立董事與內部稽核討論溝通事項摘要</p> <p>1.前次會議追蹤</p> <p>2.110 年稽核事項</p> <p>3.111 年度稽核專案</p> <p>獨立董事回應摘要</p> <p>1.提醒進行重要子公司重要營運循環之查核作業。</p> <p>2.稽核專案請提報至審計委員會審議及董事會決議。</p> <p>公司後續辦理情形</p> <p>1.ISO14000 已完成審查並取得證書。</p> <p>2.稽核專案已列入 110 年 12 月 28 日審計委員會及董事會討論並決議通過。</p> <p>3.111 年重要子公司營運循環遵照內控處理準則進行查核。</p>

● 審計委員會

內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管針對稽核就公司內部控制管理重大發現於審計委員會及董事會議中向各委員及董事提出報告。內部稽核主管定期與審計委員會進行稽核業務報告及討論，每月稽核報告發出後也會針對審計委員的疑問立即進行討論溝通；召開會議議題如有必要時，也會邀請相關主管列席說明，會後由稽核主管彙整結論及建議事項，於審計委員會及董事會中提出報告，並依據審計委員會及董事會指示，作為執行依據。

審計委員會日期	出席獨立董事	出席稽核主管	溝通重點	處理執行結果
110 年 3 月 4 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	109 年 12 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
110 年 3 月 30 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	<ul style="list-style-type: none"> ● 110 年 1 月及 110 年 2 月稽核業務執行報告與溝通。 ● 審議 109 年度內部控制制度聲明書。 	審議通過後提報董事會。審議通過後提報董事會決議通過。
110 年 5 月 14 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	110 年 3 月及 110 年 4 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
110 年 6 月 28 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	110 年 5 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
110 年 8 月	謝長宏、王凱	劉毓莉	110 年 6 月及 110 年 7 月稽核業務執行	審議通過後提報董事會。

岱宇國際股份有限公司

110 年度審計委員會運作情形

月 11 日	立、王志誠		報告與溝通。	
110 年 11 月 12 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	110 年 8 月、110 年 9 月及 110 年 10 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
110 年 12 月 28 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	<ul style="list-style-type: none"> ● 110 年 11 月稽核業務執行報告與溝通。 ● 審議 111 年度稽核計畫 	審議通過後提報董事會。 審議通過後提報董事會決議通過。

四、審計委員會績效評估成果

本公司年度結束時執行當年度功能性委員會績效評估，審計委員會成員績效評估之衡量項目涵蓋下列五大面向：

- (1). 對公司營運之參與程度
- (2). 審計委員會職責認知
- (3). 提升審計委員會決策品質
- (4). 審計委員會組成及成員選任
- (5). 內部控制

最近一次 110 年度審計委員會成員績效評估結果，自評整體平均分數為 5 分(滿分 5 分)，並於 111 年第一季董事會報告 110 年度評估結果。