

## 岱宇國際股份有限公司

### 113 年度審計委員會運作情形

1. 委員任期:第二屆任期為 109 年 5 月 28 日至 112 年 5 月 27 日，第三屆任期為 112 年 5 月 26 日至 115 年 5 月 25 日。
2. 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。
3. 審計委員會 113 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。
4. 審計委員會 113 年度工作重點:
  - (1) 審閱財務報告:董事會造具本公司 113 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。於 113 年 12 月 30 日第三屆第九次審計委員會與及 113 年 12 月 30 日第十二屆第九次董事會並取得該事務所審計品質指標(AQI)，經審議及討論後通過安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲會計師及鄒依芸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。
5. 113 年度審計委員會開會 6 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	王凱立	6	-	100%	112/5/26 續任
獨立董事	王志誠	6	-	100%	112/5/26 續任
獨立董事	吳錦波	6	-	100%	112/5/26 選任
獨立董事	杜啟堯	6	-	100%	112/5/26 選任

岱宇國際股份有限公司

113 年度審計委員會運作情形

6. 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。

(1). 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	
113 年 3 月 12 日第十二 屆第四次董 事會	(1).應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	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).112 年度財務報表及營業報告書。	無此情形	
	(4).112 年度內部控制制度聲明書。	無此情形	
	(5).資本公積轉發新股。	無此情形	
	(6).修定公司章程。	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。			
113 年 5 月 13 日第十二 屆第五次董 事會	(1).應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形	
	(2).113 年第一季合併財務報表。	無此情形	
	(3).申請銀行融資額度案。	無此情形	
	(4).子公司 Fuel Spirit 資金貸與予母公司岱宇國際。	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。			
113 年 6 月 4 日第十二屆 第六次董事 會	(1).更換簽證會計師和事務所	無此情形	
	(2).取得巨琛工業之土地及廠房	無此情形	
	(3) 子公司 Dyaco International Holding Inc.辦理減資	無此情形	
	(4).本公司資金貸與子公司巨琛工業。	無此情形	
	(5).本公司資金貸與子公司詠久。	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。			
113 年 8 月 13 日第十二 屆第七次董 事會	(1).應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形	
	(2).113 年第二季合併財務報表。	無此情形	
	(3).申請銀行融資額度案。	無此情形	
	(4).提列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失。	無此情形	

岱宇國際股份有限公司

113 年度審計委員會運作情形

	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。	
113 年 11 月 12 日第十二 屆第八次董 事會	(1).應收關係人帳款轉列其他應收款並認為資金貸與。	無此情形
	(2).設立泰國子公司。	無此情形
	(3).本公司 112 年第三季合併財務報表。	無此情形
	(4).申請銀行融資額度案。	無此情形
	(5).本公司辦理現金增資發行普通股案。	無此情形
	(6).本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債	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。		
113 年 12 月 30 日第十二 屆第九次董 事會	(1).子公司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
	(2).對子公司巨琛工業背書保證。	無此情形
	(3).本公司申請銀行融資額度案。	無此情形
	(4).113 年度會計師獨立性評估。	無此情形
	(5).泰國設廠投資案	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。	

(2). 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。

7. 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。

8. 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

岱宇國際股份有限公司

113 年度審計委員會運作情形

日期	出席名單	溝通重點
113年 5月 30日	<u>獨立董事</u> 王凱立、王志誠、吳錦波、 杜啟堯 <u>會計師</u> 勤業眾信聯合會計師事務所 謝建新會計師、 廖婉怡會計師	<u>獨立董事與會計師討論溝通事項摘要</u> 1.討論集團旗下投資是否存在減損跡象。 2.針對財務報表編製的即時性與帳務品質的提升進行討論。 <u>獨立董事回應摘要</u> 1.會計師查核過程中若遇困難或有重大溝通事項，財會部門應全力配合與協助。 2.母公司應強化對子公司的監督與管理，確保集團帳務品質和效率提升。 <u>公司後續辦理情形</u> 1.已全力配合會計師查核作業。 2.為落實監督子公司之責任本公司已增派人力。
113年 8月 13日	<u>獨立董事</u> 王凱立、王志誠、吳錦波、 杜啟堯 <u>會計師</u> 安侯建業聯合會計師事務所 陳宗哲會計師、 鄒依芸會計師	<u>獨立董事與會計師討論溝通事項摘要</u> 討論集團財務報表的重要項目及特殊風險。 <u>獨立董事回應摘要</u> 會計師在查核過程中若遇困難或有重大溝通事項，財會部門應全力配合與協助。 <u>公司後續辦理情形</u> 已全力配合會計師查核作業。

(2) 獨立董事與內稽主管溝通情形

A. 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
113年 12月 30日	<u>獨立董事</u> 王凱立、王志 誠、吳錦波、 杜啟堯 <u>稽核主管</u> 楊愛琦	<u>獨立董事與內部稽核討論溝通事項摘要</u> 1.報告 113 年度內部稽核執行情況。 2.討論 114 年度稽核重點事項。 3.說明 114 年度稽核計劃及專案安排。 <u>獨立董事回應摘要</u> 進一步強化稽核專案之查核事項，確保執行效果及全面性。

B. 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。

岱宇國際股份有限公司

113 年度審計委員會運作情形

審計委員會 日期	溝通重點	處理執行結果
113/3/12	112 年 12 月及 113 年 1 月至 2 月稽核業務執行報告與溝通。 審議 112 年度內部控制制度聲明書。	審計委員會全體出席委員同意洽悉。
113/5/13	113 年 3 月至 4 月稽核業務執行 報告與溝通。	審計委員會全體出席委員同意洽悉。
113/8/13	113 年 5 月至 7 月稽核業務執行 報告與溝通。	審計委員會全體出席委員同意洽悉。
113/11/12	113 年 8 月至 9 月稽核業務執行 報告與溝通。	審計委員會全體出席委員同意洽悉。
113/12/30	113 年 10 月至 11 月稽核業務執行 報告與溝通。 審議 114 年度稽核計畫。	審計委員會全體出席委員同意洽悉。

9. 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 113 年度審計委員會成員績效評估結果，自評整體平均分數為 4.94 分(滿分 5 分)，並於 114 年第一季董事會報告 113 年度評估結果。