

108 年度審計委員會運作情形運作情形

- 本公司之審計委員共計 3 人。
- 本屆委員任期:106 年 5 月 26 日至 109 年 5 月 25 日。
- 108 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	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%	106/5/26 選任
獨立董事	王凱立	9	—	100%	106/5/26 選任
獨立董事	王志誠	9	—	100%	106/5/26 選任

其他應記載事項：

1. 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。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會	議案內容及後續處理	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
108 年 3 月 8 日第十屆第十三次董事會	(1). 修訂公司章程。	V	無此情形
	(2). 修訂取得或處分資產處理程序。	V	無此情形
	(3). 修訂內部控制制度及內部稽核細則。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(108 年 3 月 8 日):審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。		
108 年 3 月 28 日第十屆第十四次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認定為資金貸與。	V	無此情形
	(2). 107 年財務報表及營業報告書。	V	無此情形
	(3). 107 年盈餘分派案。	V	無此情形
	(4). 辦理盈餘轉增資發行新股案。	V	無此情形
	(5). 修訂背書保證處理程序。	V	無此情形
	(6). 修訂資金貸與他人處理程序。	V	無此情形
	(7). 107 年度內部控制制度聲明書案。	V	無此情形
	(8). 撤銷私募發行普通股案。	V	無此情形
	(9). 配合會計師事務所內部調整更換會計師案。	V	無此情形
審計委員會決議結果(108 年 3 月 28 日):審計委員會全體成員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。			
108 年 5 月 9 日第十屆第十五次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認列為資金貸與。	V	無此情形
	(2). 108 年第一季合併財務報表。	V	無此情形
	(3). 子公司詠久(股)公司現金增資案。	V	無此情形

	(4). 更換股務代理機構。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(108年5月9日):審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。		
108年8月 12日第十屆 第十六次董 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。	V	無此情形
	(2). 108年第二季合併財務報表。	V	無此情形
	(3). 修訂誠信經營守則。	V	無此情形
	(4). 取消對孫公司 Fuel Spirit 背書保證。	V	無此情形
	(5). 訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債 轉換之增資基準日。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(108年8月12日):審計委員會全體成員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。			
108年8月 23日第十屆 第三次臨時 董事會	訂定盈餘轉增資發行新股基準日。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(108年8月23日):審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。		
108年9月 17日第十屆 第十七次董 事會	(1). 辦理108年度現金增資發行新股案。	V	無此情形
	(2). 對子公司錫頓嘉興背書保證。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(108年9月17日):審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。		
108年11月 12日第十屆 第十八次董 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。	V	無此情形
	(2). 子公司岱宇香港減資案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(108年11月12日):審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。		
108年12月 10日第十屆 第十九次董 事會	(1). 研擬併購計畫。	V	無此情形
	(2). 規劃投資設立美國子公司案。	V	無此情形
	(3). 108年度會計師獨立性評估。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(108年12月10日):審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理: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。

2. 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。

3. 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	溝通重點
108年11月21日	<p>會計師報告本次溝通內容</p> <ol style="list-style-type: none">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。2. 針對岱宇國際集團 108 年度財務報表之查核範圍及方法。3. 簡介岱宇國際集團之審計查核團隊成員。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。5. 說明與舞弊相關之應注意事項。6. 辨認及溝通 108 年度岱宇國際集團之關鍵查核事項。7. 同業比較資訊之分析說明。 <p>獨立董事與會計師討論事項</p> <ol style="list-style-type: none">1. 關鍵查核事項。2. 風險指標評估3. 同業比較之分析。

(2) 獨立董事與內稽主管溝通情形

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；108 年度稽核主管與獨立董事報告重點摘要如下：

日期	出席獨立董事	出席稽核主管	溝通重點	處理執行結果
108年3月8日 審計委員會	謝長宏、王凱立、 王志誠	劉毓莉	107年12月、108年1月及108年2月稽核業務執行報告與溝通。	洽悉。
108年3月28日 審計委員會	謝長宏、王凱立、 王志誠	劉毓莉	審議107年度內部控制制度聲明書。	審議通過後提報董事會決議通過。
108年5月9日 審計委員會	謝長宏、王凱立、 王志誠	劉毓莉	108年3月及108年4月稽核業務執行報告與溝通。	洽悉。
108年8月12日 審計委員會	謝長宏、王凱立、 王志誠	劉毓莉	108年5月、108年6月及108年7月稽核業務執行報告與溝通。	洽悉。
108年9月17日 審計委員會	謝長宏、王凱立、 王志誠	劉毓莉	108年8月稽核業務執行報告與溝通。	洽悉。
108年11月12日 審計委員會	謝長宏、王凱立、 王志誠	劉毓莉	108年9月及108年10月稽核業務執行報告與溝通。	洽悉。
108年12月10日 審計委員會	謝長宏、王凱立、 王志誠	劉毓莉	● 108年11月稽核業務執行報告與溝通。 ● 審議109年度稽核計畫。	● 洽悉。 ● 審議通過後提報董事會。

4. 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). 公司目標與任務之掌握
- (2). 審計委員會職責認知
- (3). 對公司營運之參與程度
- (4). 內部關係經營與溝通
- (5). 審計委員之專業及持續進修

最近一次 108 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 分(滿分 4 分)，並於 109 年 1 月 2 日董事會報告 108 年度評估結果。