

岱宇國際股份有限公司

109 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。
- 109 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%	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。

(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
109 年 1 月 2 日第十屆第二十次董事會	(1). 擬併購 SOLE FITNESS。	無此情形
	(2). 於美國投資設立子公司案。	無此情形
	(3). 擬資金貸與英國子公司 DYACO UK。	無此情形
	(4). 擬資金貸與德國孫公司 CARDIO FITNESS。	無此情形
	(5). 修訂買回股份轉讓員工辦法。	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。		
109 年 2 月 21 日第十屆第二十一次董事會	(1). 修訂公司章程。	無此情形
	(2). 修訂內部控制制度及內部稽核制度。	無此情形
	(3). 申請銀行融資額度案。	無此情形
	(4). 投資 UNIIGYM 暨優力勁連環球控股(股)公司。	無此情形
	(5). 變更 106 年發行國內第一次有擔保轉換公司債之償債款項來源。	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。		
109 年 3 月 27 日第十屆	(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). 108 年度財務報表及營業報告書。	無此情形

岱宇國際股份有限公司

109 年度審計委員會運作情形

第二十二次董事會	(3). 108 年度盈餘分派現金股利。	無此情形
	(4). 108 年度盈餘分派案。	無此情形
	(5). 108 年度內部控制制度聲明書案。	無此情形
	(6). 修訂子公司資金貸與他人作業程序案。	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。	
109 年 5 月 12 日第十屆第二十三次董事會	(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). 109 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). 對子公司詠久公司背書保證。	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。	
109 年 6 月 29 日第十一屆第一次董事會	(1). 訂定買回庫藏股作業程序。	無此情形
	(2). 修訂內部控制制度及內部稽核制度。	無此情形
	(3). 發行國內第二次有擔保轉換公司債案。	無此情形
	(4). 申請國內第二次有擔保轉換公司債銀行擔保案。	無此情形
	(5). 美國 SPIRIT 公司資金貸與子公司 SPIRIT DIRECT 案。	無此情形
	(6). 訂定 109 年第二季國內第一次有擔保轉換公司債轉換普通股及員工認股權行使發行新股之增資基準日。	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。	
109 年 8 月 12 日第十一屆第二次董事會	(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). 109 年第二季合併財務報表。	無此情形
	(3). 收購統一塑膠製品廠股份有限公司。	無此情形
	(4). 對子公司錫頓嘉興背書保證。	無此情形
	(5). 訂定 109 年第三季國內第一次有擔保轉換公司債轉換普通股及員工認股權行使發行新股之增資基準日。	無此情形
	獨立董事意見:無。	
	公司對獨立董事意見之處理:無。	

岱宇國際股份有限公司

109 年度審計委員會運作情形

	決議結果:全體出席董事同意通過。	
109 年 11 月 12 日第十一 屆第三次董事 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). 判斷本季應收帳款等科目(對象非關係人)有無資金貸與性質。	無此情形
	(3). 109 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). 取消對子公司詠久公司背書保證。	無此情形
	(6). 修訂內部控制制度及內部稽核制度。	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。	
109 年 12 月 25 日第十一 屆第四次董事 會	(1). 109 年度之稽核計劃。	無此情形
	(2). 訂定風險管理政策與程序。	無此情形
	(3). 取消對子公司 DYACO UK LIMITED 資金貸與。	無此情形
	(4). 取消對子公司 CARDIO Fitness 資金貸與。	無此情形
	(5). 109 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

岱宇國際股份有限公司

109 年度審計委員會運作情形

日期	溝通重點
109 年 11 月 18 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 109 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 109 年度岱宇國際集團之關鍵查核事項。 <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 <p>獨立董事回應摘要</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 公司評估對客戶應收帳款授信系統，對不同客戶依照營運規模、信用狀況等，給予不同授信條件。 3. 公司之關係人名單應定期更新並應注意相關交易會計處理以及注意有無涉及關係人交易。

(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；109 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
109 年 2 月 21 日 審計委員會	謝長宏、 王凱立、 王志誠	劉毓莉	108 年 12 月及 109 年 1 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
109 年 3 月 27 日 審計委員會	謝長宏、 王凱立、 王志誠	劉毓莉	<ul style="list-style-type: none"> ● 109 年 2 月稽核業務執行報告與溝通。 ● 審議 108 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

岱宇國際股份有限公司

109 年度審計委員會運作情形

				通過。
109 年 5 月 12 日 審計委員會	謝長宏、 王凱立、 王志誠	劉毓莉	109 年 3 月及 109 年 4 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
109 年 6 月 29 日 審計委員會	謝長宏、 王凱立、 王志誠	劉毓莉	109 年 5 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
109 年 8 月 12 日 審計委員會	謝長宏、 王凱立、 王志誠	劉毓莉	109 年 6 月及 109 年 7 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
109 年 11 月 12 日 審計委員會	謝長宏、 王凱立、 王志誠	劉毓莉	109 年 8 月、109 年 9 月及 109 年 10 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
109 年 12 月 25 日 審計委員會	謝長宏、 王凱立、 王志誠	劉毓莉	<ul style="list-style-type: none"> ● 109 年 11 月稽核業務執行報告與溝通。 ● 審議 110 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。

(3) 109 年度工作重點

- 公司財務報表之允當表達。
- 簽證會計師之委任、解任及其獨立性評估。
- 公司內部控制之有效實施。
- 公司存在或潛在風險之管控。
- 併購事項之審議。

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 109 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)，並擬於 110 年 2 月 23 日第十一屆第五次董事會報告 109 年度評估結果。