

## 岱宇國際股份有限公司

### 111 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 111 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 111 年度工作重點:
  - (1) 審閱財務報告:董事會造具本公司 110 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。分別於 111 年 11 月 11 日第二屆第十八次及 111 年 12 月 23 日第二屆第十九次審計委員會與 111 年 11 月 11 日第十一屆第十八次及 111 年 12 月 23 日第十一屆第十九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廖婉怡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:審議巨琛工業併購案，於 111 年 8 月 12 日第二屆第十七次審計委員會審議通過後，提報董事會決議。
- 111 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	謝長宏	6	-	100%	109/5/28 選任
獨立董事	王凱立	6	-	100%	109/5/28 選任
獨立董事	王志誠	6	-	100%	109/5/28 選任

岱宇國際股份有限公司

111 年度審計委員會運作情形

● 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	
111 年 3 月 9 日第十一屆第十四次董事會	(1). 修訂本公司取得或處分資產處理程序。	無此情形	
	(2). 修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度。	無此情形	
	(3). 對子公司錫頓嘉興背書保證。	無此情形	
	(4). 申請銀行融資額度案。	無此情形	
	(5). 本公司以租地委建方式與關係人簽訂工程合約。	無此情形	
	(6). 給予英國子公司員工認股權(可行使認購庫藏股)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。			
111 年 3 月 31 日第十一屆第十五次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認定為資金貸與。	無此情形	
	(2). 110 年度財務報表及營業報告書。	無此情形	
	(3). 110 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。		
111 年 5 月 11 日第十一屆第十六次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認列為資金貸與。	無此情形	
	(2). 判斷本公司本劑應收帳款等科目(對象非關係人)是否有資金貸與性質。	無此情形	
	(3). 111 年第一季合併財務報表。	無此情形	
	(4). 申請銀行融資額度案。	無此情形	
	(5). 取消對孫公司 Cardio Fitness 背書保證。	無此情形	
	(6). 資金貸與德國孫公司 Cardio Fitness GmbH & Co. KG。	無此情形	
	(7). 取消對子公司錫頓嘉興背書保證。	無此情形	
	(8). 實施第五次買回股份案。	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。			

岱宇國際股份有限公司

111 年度審計委員會運作情形

111 年 8 月 12 日第十一屆第十七次董事會	(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). 判斷本公司本劑應收帳款等科目(對象非關係人)是否有資金貸與性質。	無此情形	
	(3). 111 年第二季合併財務報表。	無此情形	
	(4). 對子公司 Dyaco Japan 辦理增資。	無此情形	
	(5). 對子公司 Dyaco UK 辦理增資。	無此情形	
	(6). 對子公司 Dyaco Europe 辦理增資。	無此情形	
	(7). 申請銀行融資額度案。	無此情形	
	(8). 取得國內電動輔助自行車製造商巨琛工業 70% 股權。	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。			
111 年 11 月 10 日第十一屆第十八次董事會	(1). 應收關係人帳款轉列其他應收款並認列為資金貸與。	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). 對子公司 Sole Inc. 及孫公司 Fitness Equipment Service, LLC (Sole Fitness)辦理增資。	無此情形	
	(4). 本公司 111 年第三季合併財務報表。	無此情形	
	(5). 申請銀行融資額度案。	無此情形	
	(6). 取得國內電動輔助自行車製造商巨琛工業股份有限公司股權交易變更案。	無此情形	
	(7). 對子公司巨琛工業現金增資案。	無此情形	
	(8). 對子公司統一塑膠現金增資案。	無此情形	
	(9). 本公司資金貸與泰國子公司 City Sport。	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。			
111 年 12 月 23 日第十一屆第十九次董事會	(1). 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). 本公司資金貸與英國子公司 Sweatband.com。	無此情形	
	(3). 本公司申請銀行融資額度案。	無此情形	
	(4). 111 年度會計師獨立性評估。	無此情形	

岱宇國際股份有限公司

111 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。

(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
111 年 11 月 10 日	<u>獨立董事</u> 謝長宏、王凱 立、王志誠 <u>會計師</u> 勤業眾信聯合 會計師事務所 廖婉怡	<u>獨立董事與會計師討論溝通事項摘要</u> 財報自編及時性及作業流程優化。 <u>獨立董事回應摘要</u> 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.母公司應對子公司進行督導及控管，以利集團帳務品質及效率提升。 <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。
111 年 12 月 23 日	<u>獨立董事</u> 謝長宏、王凱 立、王志誠 <u>會計師</u> 勤業眾信聯合 會計師事務所 謝建新、廖婉 怡	<u>獨立董事與會計師討論溝通事項摘要</u> 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 111 年度財務報表之查核範圍及方法，包括有關海外子公司查核採用遠端工作模式，透過電子郵件或視訊方式等取得有關憑證執行查核。 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 111 年度岱宇國際集團之關鍵查核事項。 7.說明事務所審計品質指標(AQI)。 <u>獨立董事回應摘要</u> 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

岱宇國際股份有限公司

111 年度審計委員會運作情形

		<p>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. 今年度母公司應加強子公司監理的內控辦法及加強母子公司間的通報機制。</p> <p>4. 針對關鍵查核事項應加以監督追蹤。</p> <p>5. 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><b>公司後續辦理情形</b></p> <p>1. 已全力配合會計師查核作業。</p> <p>2. 將於每月子公司營運會議中建立財會溝通渠道。</p> <p>3. 預計於 112 年第一季辦理 111 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
111 年 12 月 23 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><b>獨立董事與內部稽核討論溝通事項摘要</b></p> <p>1. 前次會議追蹤</p> <p>2. 111 年稽核事項</p> <p>3. 112 年度稽核專案</p> <p>4. 稽核人力配置</p> <p><b>獨立董事回應摘要</b></p> <p>1. 提醒針對重要子公司進行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>3. 未來視營運情形增加稽核人力。</p> <p><b>公司後續辦理情形</b></p> <p>1. 稽核專案已列入 111 年 12 月 23 日審計委員會及董事會討論並決議通過。</p> <p>2. 112 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
111 年 3	謝長宏、王凱	劉毓莉	110 年 12 月、111 年 1 月及 111 年 2 月	審議通過後提報董事會。

岱宇國際股份有限公司

111 年度審計委員會運作情形

月 9 日	立、王志誠		稽核業務執行報告與溝通。	
111 年 3 月 31 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	審議 109 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。
111 年 5 月 11 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	111 年 3 月及 111 年 4 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
111 年 8 月 11 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	111 年 5 月、111 年 6 月及 111 年 7 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
111 年 11 月 10 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	111 年 8 月、111 年 9 月及 111 年 10 月稽核業務執行報告與溝通。	審議通過後提報董事會。
111 年 12 月 23 日	謝長宏、王凱立、王志誠	劉毓莉	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111 年 11 月稽核業務執行報告與溝通。</li> <li>● 審議 112 年度稽核計畫</li> </ul>	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 111 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 112 年第一季董事會報告 111 年度評估結果。