

# 寶島極光股份有限公司

## 審計委員會會議事錄

### 一〇九年度第四次審計委員會會議(第四屆第十三次會議)

- 一、開會時間：中華民國一〇九年八月七日(星期五)下午三時零七分。
- 二、開會地點：台北市士林區承德路4段174號6樓會議室
- 三、主席：獨立董事 陳信甫 先生
- 四、出席委員：陳信甫 先生、劉中和 先生、吳玉珍 女士，共三名委員親自出席。  
列席人：高維屏董事長、財會主管黃能俊副總、稽核主管陳文祺副總、勤業眾信聯合會計師事務所陳漢宗經理、司儀 張雅雁、記錄 陳文祺。
- 五、報告事項：

- (一)、上次會議紀錄及執行情形：請參閱上次會議紀錄。
- (二)、重要財務業務報告：

案由一： 本公司一〇九年度第二季合併財務報表。

- 說明：
1. 本公司一〇九年度第二季合併財務報表業已編製完成，謹檢附財務報表等相關表冊提請審計委員承認，請詳附件一及二。
  2. 寶島極光及其子公司本期重要財務資訊如下：略
  3. 請勤業眾信陳漢宗經理說明附件二：
    - (1). 因大陸非重要子公司未實際查核，故出具之報告為保留意見核閱報告。
    - (2). 法令更新：略

吳獨董：請會計師針對查核意見再作說明。另徵詢會計師、財務主管有關公司半年來損失1800多萬原因。

財會主管：合併報表公司上半年虧損866萬，故資產負債表累計虧損由108.12.31之128,766仟元累計至109.6.30達137,426仟元，其中因匯兌損失及子公司預期信用損失回收帳，上半年虧損110,281仟元。

吳獨董：雖有來自子公司回轉金額，累計仍虧損1000多萬，所以主要是因為母公司虧損造成，請說明。

勤業眾信：第一季產品毛利尚可，但第二季毛利率即下滑嚴重。

財會主管：目前賺錢仍以台灣磷銅球業務為主，惟因原物料價格波動大造成負毛利及淨損。

會計師：毛利率下降但人事成本及電子零組件業務仍也是虧損。

4. 上開財務報表，並同勤業眾信聯合會計師事務所之陳明輝與高逸欣會計師擬出具之保留結論核閱報告書稿，檢如(附件

於會議中發放)供參。

5. 本報告案應先經審計委員會同意後，再提請董事會核備。請主席徵詢出席委員意見。

主席：請各位委員表示意見。

決議：經主席徵詢出席委員意見，無異議照案通過。

案由二：109年第一季內部稽核執行情形報告。

說明：1. 內部稽核報告（請詳附件四）。

2. 本報告案應先經審計委員會同意後，再提請董事會報告。

司儀：請主席徵詢出席委員意見。

主席：請委員詳閱附件四，有意見請提出。

吳獨董：請針對五月份收款及入帳作業所列之稽核缺失進行說明。

稽核：主要發生在桃園工廠端支票管理問題，台北總公司皆以匯款方式收款，不會有支票問題。

工廠端因收受客戶支票，但未依內部規定當日或次日交銀行託收，已口頭給予警告。

決議：經主席徵詢出席委員意見，無異議照案通過。

六、討論事項：

(一)、上次會議保留之討論事項：無

(二)、本次會議討論事項：無

七、臨時動議：無。

八、散會：一〇九年八月七日下午三時四十四分，會議結束。