

審計委員會

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全部獨立董事 3 人組成。主要職責為審議或處理下列事項：

- 一、依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、財務報告依證交法第三十六條一項、二款規定辦理。
- 十一、與本公司簽證會計師、會計主管、稽核主管進行溝通及交流。
- 十二、其他公司或主管機關規定之重大事項。

審閱財務報告

董事會造具本公司民國 109 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安永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。

評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施的有效性，並審查了公司稽核部和簽證會計師及管理層之定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考了 2013 年 COSO (The committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)發布之內部控制制度-內部控制的整合性架構，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

審議委任會計師之獨立性

為確保簽證會計師事務所的獨立性，參照會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定評估表，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。本公司簽證會計師事務所會計師亦出具簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書。於 110 年 6 月 9 日第 1 屆 24 次審計委員會及 110 年 6 月 9 日第 17 屆第 25 次董事會審議並通過安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師及陳明宏會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。



110 年度審計委員會開會 7 次，各委員出席情形如下：

姓名	職銜	應出席 次數	實際出席 (含視訊) 次數	委託出席 次數	請假 次數	備註
許永聲	召集人(獨立董事)	7	7	0	0	
黃欽杉	獨立董事	7	7	0	0	
邱奕嘉	獨立董事	4	3	1	0	110.08.02 改選解任
范文毅	獨立董事	3	3	0	0	110.08.02 改選就任

110 年度審計委員會審議事項：

審計 委員會	董事會	議案內容及後續處理	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
第 1 屆 第 21 次 110.03.11	第 17 屆 第 22 次 110.03.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 謹造具本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。 2. 109 年度內控聲明書案。 3. 配合證券主管機關為強化簽證會計師之獨立性，以落實會計師自我輪調機制，更換簽證會計師案。 4. 簽證會計師公費審查案。 5. 本公司從事衍生性商品交易。 6. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委 員無異議 案通過。	提報董事會 審議，並經 董事會決議 通過。
第 1 屆 第 22 次 110.04.13	第 17 屆 第 23 次 110.04.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 盈餘分配案。 2. 以資本公積發放現金股利案。 3. 資金貸與子公司案。 4. 本公司從事衍生性商品交易。 	全體出席委 員無異議 案通過。	提報董事會 審議，並經 董事會決議 通過。
第 1 屆 第 23 次 110.05.07	第 17 屆 第 24 次 110.05.07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 110 年第 1 季合併財務報告。 2. 本公司從事衍生性商品交易。 3. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委 員無異議 案通過。	提報董事會 審議，並經 董事會決議 通過。
第 1 屆 第 24 次 110.06.09	第 17 屆 第 25 次 110.06.09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 2. 本公司為子公司背書保證案。 3. 本公司從事衍生性商品交易。 	全體出席委 員無異議 案通過。	提報董事會 審議，並經 董事會決議 通過。

審計委員會	董事會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
		4. 本公司向銀行申請授信案。		
第 2 屆 第 1 次 110.08.10	第 18 屆 第 2 次 110.08.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 110 年第 2 季合併財務報告。 2. 本公司為子公司背書保證案。 3. 本公司從事衍生性商品交易案。 4. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 2 屆 第 2 次 110.11.05	第 18 屆 第 3 次 110.11.05	<ol style="list-style-type: none"> 1. 110 年第 3 季合併財務報告。 2. 本公司為子公司背書保證案。 3. 資金貸與子公司案。 4. 110 年員工認股權憑證之發行事宜。 5. 本公司從事衍生性商品交易案。 6. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 2 屆 第 3 次 110.12.15	第 18 屆 第 4 次 110.12.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 111 年度集團營運計畫及財務預算案。 2. 111 年度稽核計劃。 3. 本公司從事衍生性商品交易案。 4. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。

審議委任會計師之獨立性

為確保簽證會計師事務所的獨立性，參照會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定評估表，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。本公司簽證會計師事務所會計師亦出具簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書。於 109 年 8 月 6 日第 1 屆 18 次審計委員會及 109 年 8 月 6 日第 17 屆第 19 次董事會審議並通過安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師及黃子評會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

109 年度審計委員會開會 7 次，各委員出席情形如下：

姓名	職銜	應出席 次數	實際出席 (含視訊) 次數	委託出席 次數	請假 次數
黃欽杉	召集人(獨立董事)	7	7	0	0
邱奕嘉	獨立董事	7	7	0	0
許永聲	獨立董事	7	7	0	0

109 年度審計委員會審議事項：

審計 委員會	董事會	議案內容及後續處理	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
第 1 屆 第 14 次 109.03.05	第 17 屆 第 15 次 109.03.05	1. 本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 2. 109 年員工認股權憑證之發行事宜。 3. 轉投資子公司山東美林衛浴有限公司擬辦理盈餘轉增資案。 4. 行使員工認股權轉換新股。 5. 本公司從事衍生性商品交易。	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 15 次 109.03.25	第 17 屆 第 16 次 109.03.25	1. 盈餘分配案。 2. 以資本公積發放現金股利案。 3. 108 年度內控聲明書案。 4. 本公司發行限制員工權利新股案。 5. 本公司從事衍生性商品交易。 6. 本公司向銀行申請授信案。	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 16 次 109.05.12	第 17 屆 第 17 次 109.05.12	1. 會計主管變更。 2. 109 年第 1 季合併財務報告。 3. 資金貸與子公司 PJH Group Limited 案。	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。

審計委員會	董事會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
		4. 本公司從事衍生性商品交易。 5. 本公司向銀行申請授信案。		
第1屆 第17次 109.06.17	第17屆 第18次 109.06.17	1. 海外合資案。 2. 本公司從事衍生性商品交易。 3. 本公司向銀行申請授信案。	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第1屆 第18次 109.08.06	第17屆 第19次 109.08.06	1. 109年第2季合併財務報告。 2. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 3. 資金貸與子公司案。 4. 本公司為子公司背書保證案。 5. 本公司從事衍生性商品交易。 6. 本公司向銀行申請授信案。	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第1屆 第19次 109.11.06	第17屆 第20次 109.11.06	5. 109年第3季合併財務報告。 6. 簽證會計師公費審查案。 7. 資金貸與子公司案。 8. 行使員工認股權轉換新股。 9. 本公司從事衍生性商品交易。 10. 本公司向銀行申請授信案。	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第1屆 第20次 109.12.10	第17屆 第21次 109.12.10	1. 本公司110年度集團營運計畫及財務預算案。 2. 110年度稽核計劃。 3. 修訂本公司「審計委員會組織章程」之名稱及部分條文。 4. 本公司從事衍生性商品交易。 5. 本公司向銀行申請授信案。	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。

108 年舉行了 8 次會議，審計委員會審議事項：

審計委員會	董事會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 1 屆 第 6 次 108.03.11	第 17 屆 第 7 次 108.03.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。 2. 修訂本公司《取得或處分資產處理準則》部份條文。 3. 行使員工認股權轉換新股增資基準日。 4. 庫藏股減資案。 5. 解除董事競業行為限制案。 6. 本公司從事衍生性商品交易。 7. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 7 次 108.03.29	第 17 屆 第 8 次 108.03.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 盈餘分配案。 2. 107 年度內控聲明書案。 3. 修訂本公司《資金貸與他人作業準則》及《背書保證作業準則》部份條文。 4. 本公司從事衍生性商品交易。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 8 次 108.05.03	第 17 屆 第 9 次 108.05.03	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108 年第 1 季合併財務報告。 2. 行使員工認股權轉換新股。 3. 本公司從事衍生性商品交易。 4. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 9 次 108.08.02	第 17 屆 第 10 次 108.08.02	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108 年第 2 季合併財務報告。 2. 配合證券主管機關為強化簽證會計師之獨立性，以落實會計師自我輪調機制，更換簽證會計師案。 3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 4. 為子公司麗舍國際股份有限公司未來營運發展、業務需要、經營綜效、員工及股東權益等及其他事由，擬授權董事長或其指定之人與潛在合作對象洽談就國內外策略合作、處分或整併計劃等，並得簽訂相關之備忘錄或意向書。 5. 行使員工認股權轉換新股。 6. 本公司從事衍生性商品交易。 7. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 10 次	第 17 屆 第 11 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為本公司擬進行境外投資案。 2. 本公司從事衍生性商品交易。 	全體出席委員無異議照	提報董事會審議，

審計委員會	董事會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.08.28	108.08.28		案通過。	並經董事會決議通過。
第1屆 第11次 108.09.16	第17屆 第12次 108.09.16	本公司從事衍生性商品交易。	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第1屆 第12次 108.11.08	第17屆 第13次 108.11.08	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過108年第3季合併財務報告。 2. 通過行使員工認股權轉換新股增資基準日。 3. 通過收回已發行之限制員工權利新股並辦理減資案。 4. 通過解除董事及經理人競業行為限制案。 5. 承認本公司從事衍生性商品交易。 6. 通過本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第1屆 第13次 108.12.13	第17屆 第14次 108.12.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司109年度集團營運計畫及財務預算案。 2. 109年度稽核計劃。 3. 本公司從事衍生性商品交易。 4. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。