

## 成霖企業股份有限公司

### 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 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 111 年 8 月 5 日第 2 屆 9 次審計委員會及 111 年 8 月 5 日第 18 屆第 10 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。

本屆審計委員(獨立董事)專業資格及獨立性資訊：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
許永聲 召集人 (獨立董事)	<p>國立台灣大學會計研究所博士，具會計專業學養；目前是國立中興大學會計專任教授；及永虹先進材料(股)公司獨立董事、審計委員會召集人、薪酬委員會召集人，國光生物科技(股)公司獨立董事、審計委員會委員、薪酬委員會委員。</p> <p>許永聲先生專精企業財務會計分析，且具公司治理、法務等領域之管理專才，藉由其專長提升董事會對公司財務報表 審計品質 內控執行及財務分析運作；並擔任審計委員會主席及薪酬委員會等功能性委員會之職，盡其監督及管理之責。</p> <p>目前擔任本公司獨立董事第三任期，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擔任成霖企業之獨立董事、薪資報酬委員會委員、審計委員會召集人。</li> <li>2. 本人及本人配偶未持有成霖企業股票。</li> <li>3. 本人、本人之配偶、二親等內親屬並未擔任成霖企業或關係企業、或與成霖企業有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4. 最近 2 年內並未提供成霖企業或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</li> </ol>	2	
黃欽杉 (獨立董事)	<p>美國波士頓劍橋學院管理研究所碩士，目前為友益企業管理顧問有限公司董事長兼首席顧問，曾任雷虎科技總經理、台正企業管理顧問(股)公司顧問師、福瑩金屬公司副總經理等職。</p> <p>黃欽杉先生兼具經營管理，營運優化，產業分析，風險管理等專長，本公司借重黃先生於管理，策略擬定及決策判斷的專才，提升董事會、審計及薪酬委員會之監督及管理品質。</p> <p>目前擔任本公司獨立董事第三任期，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擔任成霖企業之獨立董事、薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員。</li> <li>2. 持有成霖企業股數 541 股；持股比率 0%。</li> <li>3. 本人、本人之配偶、二親等內親屬並未擔任成霖企業或關係企業、或與成霖企業有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4. 最近 2 年內並未提供成霖企業或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</li> </ol>	0	

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 行發獨 公開司 董事家 立董數
范文毅 (獨立董事)		美國密西根州立大學廣告學碩士，曾任 不來梅(股)公司策略執行長、安絡福上海(股)公司董事總經理、中國安索帕集團首席策略整合長、上安安索帕有限公司董事總經理、台灣智威湯遜廣告公司副總經理等職。 范文毅先生深具品牌行銷能力，並擁有企業經營管理，產業分析發展策略擬定之專長。范先生對本公司自有品牌 GERBER 的品牌營運策略提供深入見解及建議，並參與集團營運及策略發展制定。 目前擔任本公司獨立董事第一任期，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。	1. 擔任成霖企業之獨立董事、薪資報酬委員會委員、審計委員會委員。 2. 本人及本人配偶未持有成霖企業股票。 3. 本人、本人之配偶、二親等內親屬並未擔任成霖企業或關係企業、或與成霖企業有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年內並未提供成霖企業或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0

111 年度審計委員會開會 8 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)	8	8	0	0	
黃欽杉	獨立董事	8	8	0	0	
范文毅	獨立董事	8	8	0	0	

111 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 2 屆 第 4 次 111.1.27	第 18 屆 第 5 次 111.1.27	1. 擬訂本公司 110 年第一次員工認股權憑證認股權人為本公司經理人及符合條件之從屬公司員工，認股數量名冊。 2. 為委請玉山商業銀行為總協調行及管理銀行，玉山商業銀行及其它經玉山商業銀行邀請之金融機構為統籌主辦銀行(「主辦銀行」)籌組不逾新臺幣貳拾伍億元整之聯	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
		合授信案。 3. 本公司從事衍生性商品交易。		
第 2 屆 第 5 次 111.3.8	第 18 屆 第 6 次 111.3.8	1. 謹造具本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 2. 110 年度內控聲明書案。 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理準則」部份條文。 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照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 2 屆 第 6 次 111.4.11	第 18 屆 第 7 次 111.4.11	1. 盈餘分配案。 2. 本公司擬於中國設立子公司。 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 2 屆 第 7 次 111.5.6	第 18 屆 第 8 次 111.5.6	1. 111 年第 1 季合併財務報告。 2. 資金貸與子公司案。 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 2 屆 第 8 次 111.6.17	第 18 屆 第 9 次 111.6.17	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 2 屆 第 9 次 111.8.5	第 18 屆 第 10 次 111.8.5	1. 111 年第 2 季合併財務報告。 2. 本公司擬辦理一一一年度現金增資發行普通股案。 3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 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 2 屆 第 10 次 111.11.4	第 18 屆 第 11 次 111.11.4	1. 通過 111 年第 3 季合併財務報告。 2. 通過簽證會計師公費審查案。 3. 承認本公司從事衍生性商品交易。 4. 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。

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 2 屆 第 11 次 111.12.16	第 18 屆 第 12 次 111.12.16	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司112年度集團營運計畫及財務預算案。</li> <li>2. 通過112年度稽核計劃。</li> <li>3. 通過資金貸與子公司案。</li> <li>4. 通過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。</li> <li>5. 通過本公司從事衍生性商品交易。</li> <li>6. 通過本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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 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"> <li>1. 謹造具本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 109 年度內控聲明書案。</li> <li>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。</li> <li>4. 簽證會計師公費審查案。</li> <li>5. 本公司從事衍生性商品交易。</li> <li>6. 本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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"> <li>7. 盈餘分配案。</li> <li>8. 以資本公積發放現金股利案。</li> <li>9. 資金貸與子公司案。</li> <li>10. 本公司從事衍生性商品交易。</li> </ol>	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
第1屆 第23次 110.05.07	第17屆 第24次 110.05.07	<ol style="list-style-type: none"> <li>110年第1季合併財務報告。</li> <li>本公司從事衍生性商品交易。</li> <li>本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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24次 110.06.09	第17屆 第25次 110.06.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。</li> <li>本公司為子公司背書保證案。</li> <li>本公司從事衍生性商品交易。</li> <li>本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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1次 110.08.10	第18屆 第2次 110.08.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>110年第2季合併財務報告。</li> <li>本公司為子公司背書保證案。</li> <li>本公司從事衍生性商品交易案。</li> <li>本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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"> <li>110年第3季合併財務報告。</li> <li>本公司為子公司背書保證案。</li> <li>資金貸與子公司案。</li> <li>110年員工認股權憑證之發行事宜。</li> <li>本公司從事衍生性商品交易案。</li> <li>本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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"> <li>本公司111年度集團營運計畫及財務預算案。</li> <li>111年度稽核計劃。</li> <li>本公司從事衍生性商品交易案。</li> <li>本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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"> <li>1. 本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 修訂本公司《取得或處分資產處理準則》部份條文。</li> <li>3. 行使員工認股權轉換新股增資基準日。</li> <li>4. 庫藏股減資案。</li> <li>5. 解除董事競業行為限制案。</li> <li>6. 本公司從事衍生性商品交易。</li> <li>7. 本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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"> <li>1. 盈餘分配案。</li> <li>2. 107 年度內控聲明書案。</li> <li>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。</li> <li>4. 本公司從事衍生性商品交易。</li> </ol>	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"> <li>1. 108 年第 1 季合併財務報告。</li> <li>2. 行使員工認股權轉換新股。</li> <li>3. 本公司從事衍生性商品交易。</li> <li>4. 本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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"> <li>1. 108 年第 2 季合併財務報告。</li> <li>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。</li> <li>3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。</li> <li>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。</li> <li>5. 行使員工認股權轉換新股。</li> <li>6. 本公司從事衍生性商品交易。</li> <li>7. 本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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"> <li>1. 為本公司擬進行境外投資案。</li> <li>2. 本公司從事衍生性商品交易。</li> </ol>	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"> <li>1. 通過108年第3季合併財務報告。</li> <li>2. 通過行使員工認股權轉換新股增資基準日。</li> <li>3. 通過收回已發行之限制員工權利新股並辦理減資案。</li> <li>4. 通過解除董事及經理人競業行為限制案。</li> <li>5. 承認本公司從事衍生性商品交易。</li> <li>6. 通過本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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"> <li>1. 本公司109年度集團營運計畫及財務預算案。</li> <li>2. 109年度稽核計劃。</li> <li>3. 本公司從事衍生性商品交易。</li> <li>4. 本公司向銀行申請授信案。</li> </ol>	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。