

## 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，由全部獨立董事組成，目前為4席委員。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112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及適任性

經審計委員會113年3月11日第2屆第21次會議審議通過，及提報董事會第18屆第22次會議審議通過，審議會計師公費並參考審計品質指標(AQIs)資訊，評估簽證會計師獨立性及適任性，主要評估內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等5大構面及13項指標，分別揭露事務所層級、同業平均、個案層級等相關資訊。

構面	指標
專業性	查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援
品質管控	會計師負荷、查核投入、案件品質管制複核(EQCR)、品管支援能力
獨立性	非審計服務、客戶熟悉度
監督	外部檢查缺失及處分(金管會事務所查核、美國 PCAOB 事務所檢查、懲戒及處分案件)、主管機關發函改善
創新能力	數位化審計、投資優秀人才、實踐對品質的承諾

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」評估，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、進行查察確認簽證會計師並未持有本公司任何持股、簽證會計師並未兼任本公司之任何職位、簽證會計師與本公司除簽證及相關稅務案件之費用外，無其他財務利益及業務往來關係、會計師及審計小組成員目前或最近二年並無在本公司擔任董事、經理人或者對審計工作有重大影響之職務，與前述相關職務人員亦無親屬關係等項目。會議審議通過安永聯合會計師事務所涂清淵會計師及羅文振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(第三屆)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
胡碧玲 召集人		胡碧玲小姐專精企業財務會計分析專才，藉由其專長提升董事會對公司財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之職，盡其監督及管理之責。 沈千慈小姐專精於企業營運及創新領導能力。		0
沈千慈				2
范文毅		專業資格與經驗、獨立性情形之資訊揭露(請參閱 112 年度年報第 17 頁)		0
蕭宏宜		蕭宏宜先生法學資歷、產學經歷豐富，熟悉國際兩岸法律事務，具備法務法遵、執行與策略規劃、風險管理、財務暨金融、公司治理、商業與市場行銷、資訊科技暨資安、國際經驗等產業經歷、專業能力暨實務經驗。		1

全體審計委員皆

●未有公司法第 30 條各款情事。

1. 本人、配偶及未成年子女未持有成霖企業股票。
2. 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。
3. 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。

審計委員學經歷請參閱本公司網站

<https://tw.globeunion.com/investors/corporate-governance/>。

113 年度審計委員會開會 8 次，第 2 屆及第 3 屆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
胡碧玲	第三屆召集人 獨立董事	5	5	0	0	第 3 屆委員 113/5/30 改選就任
沈千慈	獨立董事	5	5	0	0	第 3 屆委員 113/5/30 改選就任
蕭宏宜	獨立董事	5	4	1	0	第 3 屆委員 113/5/30 改選就任
范文毅	獨立董事	9	8	1	0	第 3 屆委員 113/5/30 改選續任
許永聲	第二屆召集人 獨立董事	4	4	0	0	第 2 屆委員 113/5/30 改選解任
黃欽杉	獨立董事	4	4	0	0	第 2 屆委員 113/5/30 改選解任
許大進	獨立董事	4	4	0	0	第 2 屆委員 112/5/26 增選就任 113/5/30 改選解任

113 年度審計委員會審議事項：

審計 委員會	董事會	議案內容	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 20 次 113.1.26	第 18 屆 第 14 次 113.1.26	1. 本公司從事衍生性商品交易。 2. 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 21 次 113.3.11	第 18 屆 第 15 次 113.3.11	1. 112 年年度營業報告書及財 務報表案。 2. 112 年度內控聲明書案。 3. 行使員工認股權轉換新股。 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 22 次 113.4.12	第 18 屆 第 16 次 113.4.12	1. 盈餘分配現金股利案。 2. 擬修訂本公司「簽證會計師 提供非確信服務預先核准辦 法」。 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 23 次 113.5.9	第 18 屆 第 17 次 113.5.9	1. 113 年第 1 季合併財務報告。 2. 行使員工認股權轉換新股。 3. 資金貸與子公司展延案。	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	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3屆第1次 113.6.26	第19屆第2次 113.6.26	1. 本公司從事衍生性商品交易。 2. 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3屆第2次 113.8.7	第19屆第3次 113.8.7	1. 113年第2季合併財務報告。 2. 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3屆第3次 113.11.11	第19屆第4次 113.11.11	1. 113年第3季合併財務報告。 2. 本公司擬對子公司GU Plumbing de Mexico, S.A. de C.V. 進行現金增資案。 3. 本公司財務長、財務主管暨發言人異動案。 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。 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3屆第4次 113.12.13	第19屆第5次 113.12.13	1. 本公司114年度集團營運計畫及財務預算案。 2. 114年度稽核計劃。 3. 訂定「永續資訊管理辦法」。 4. 修訂本公司「內部控制制度」。 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3屆第5次 113.12.24	第19屆第6次 113.12.24	1. 深圳成霖實業有限公司進行拆除重建類城市更新項目之合作。	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。

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全部獨立董事組成，原 3 席委員，經 112 年 5 月 26 日股東會增選 1 席獨立董事。審計委員會為 4 席委員。

#### 審閱財務報告

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補案等，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、財務報表及盈虧撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

#### 審議委任會計師之獨立性及適任性

經審議委員會 112 年 3 月 7 日第 2 屆第 13 次會議審議通過，及提報董事會第 18 屆第 14 次會議審議通過，其中案由：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。此案參考審計品質指標(AQIs)資訊，以評估簽證會計師獨立性及適任性，主要評估內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等 5 大構面及 13 項指標：

構面	指標	項目
專業性	查核經驗	事務所層級、個案層級
	訓練時數	事務所層級
	流動率	事務所層級
	專業支援	事務所層級
品質管控	會計師負荷	事務所層級、個案層級
	查核投入	事務所層級、同業平均、個案層級
	案件品質管制複核(EQCR)複合情形	事務所層級、個案層級
	品管支援能力	事務所層級 審計案件執行之審計品質抽核機制
獨立性	非審計服務	個案層級
	客戶熟悉度	個案層級
監督	外部檢查缺失及處分	事務所層級、個案層級
	主管機關發函改善	事務所層級、個案層級
創新能力	創新規劃或倡議	教育訓練、內部品質複核、定期電子報、數位審計推廣

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、進行查察確認簽證會計師並未持有本公司任何持股、簽證會計師並未兼任本公司之任何職位、簽證會計師與本公司除簽證及相關稅務案件之費用外，無其他財務利益及業務往來關係、會計師及審計小組成員目前或最近二年並無在本公司擔任董事、經理人或者對審計工作有重大影響之職務，與前述相關職務人員亦無親屬關係等項目。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 112 年 8 月 7 日第 2 屆 17



次審計委員會及 112 年 8 月 7 日第 18 屆第 18 次董事會審議並通過安永聯合會計師事務所涂清淵會計師及羅文振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。

112 年第二屆審計委員(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)		專業資格與經驗、獨立性情形之資訊揭露(請參閱 111 年度年報第 14-15 頁)		1
黃欽杉 (獨立董事)				0
范文毅 (獨立董事)				0
許大進 (獨立董事)		輔仁大學企管系學士。 泰金投資控股股份有限公司董事。 Royal Finishing Co., Ltd. 董事長。	<ol style="list-style-type: none"> <li>擔任成霖企業之獨立董事、審計委員會委員、公司治理與永續發展委員會委員。</li> <li>本人及本人配偶未持有成霖企業股票。</li> <li>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>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

112 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	6	2	0	
范文毅	獨立董事	8	8	0	0	
許大進	獨立董事	4	4	0	0	應出席 4 次。

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
						112/5/26 增選就任

112 年度審計委員會審議事項：

審計 委員會	董事會	議案內容	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 12 次 112.1.18	第 18 屆 第 13 次 112.1.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>3. 本公司 112 年度現金增資員工認股辦法。</li> <li>4. 本公司 112 年度現金增資員工認購名冊案。</li> <li>5. 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 2 屆 第 13 次 112.3.7	第 18 屆 第 14 次 112.3.7	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 111 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. 行使員工認股權轉換新股。</li> <li>5. 擬處分本公司無形資產。</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 2 屆 第 14 次 112.4.13	第 18 屆 第 15 次 112.4.13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 111 年度盈虧撥補案。</li> <li>2. 制定本公司「簽證會計師提供非確認服務預先核准辦法」。</li> <li>3. 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 15 次 112.5.5	第 18 屆 第 16 次 112.5.5	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年第 1 季合併財務報告。</li> <li>2. 112 年員工認股權憑證之發行事宜。</li> <li>3. 資金貸與子公司展延案。</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 2 屆 第 16 次 112.5.26	第 18 屆 第 17 次 112.5.26	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為子公司背書保證展延案。</li> <li>2. 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。

審計委員會	董事會	議案內容	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 17 次 112.8.7	第 18 屆 第 18 次 112.8.7	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年第 2 季合併財務報告。</li> <li>2. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。</li> <li>3. 子公司深圳成霖實業有限公司擬處分員工宿舍土地使用權益一案。</li> <li>4. 擬訂本公司 112 年第一次發放之員工認股權憑證認股權人及其認股數量。</li> <li>5. 為子公司背書保證展延案。</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 18 次 112.11.6	第 18 屆 第 19 次 112.11.6	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112 年度第 3 季合併財務報表案。</li> <li>2. 為子公司背書保證展延案。</li> <li>3. 本公司稽核主管異動案。</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 2 屆 第 19 次 112.12.15	第 18 屆 第 20 次 112.12.15	<ol style="list-style-type: none"> <li>5. 本公司 113 年度集團營運計畫及財務預算案。</li> <li>6. 113 年度稽核計劃。</li> <li>7. 行使員工認股權轉換新股。</li> <li>8. 修訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。</li> <li>9. 資金貸與子公司展延案。</li> <li>10. 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 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。

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	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	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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合授信案。</li> <li>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。

審計委員會	董事會	議案內容	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 5 次 111.3.8	第 18 屆 第 6 次 111.3.8	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 謹造具本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 110 年度內控聲明書案。</li> <li>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理準則」部份條文。</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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 盈餘分配案。</li> <li>2. 本公司擬於中國設立子公司。</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 2 屆 第 7 次 111.5.6	第 18 屆 第 8 次 111.5.6	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 111 年第 1 季合併財務報告。</li> <li>2. 資金貸與子公司案。</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 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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 111 年第 2 季合併財務報告。</li> <li>2. 本公司擬辦理一一一年度現金增資發行普通股案。</li> <li>3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。</li> <li>4. 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 2 屆 第 10 次 111.11.4	第 18 屆 第 11 次 111.11.4	<ol style="list-style-type: none"> <li>11. 通過 111 年第 3 季合併財務報告。</li> <li>12. 通過簽證會計師公費審查案。</li> <li>13. 承認本公司從事衍生性商品交易。</li> <li>14. 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。

審計委員會	董事會	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
<p>第 2 屆 第 11 次 111.12.16</p>	<p>第 18 屆 第 12 次 111.12.16</p>	<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>	<p>全體出席委員無異議照案通過。</p>	<p>提報董事會審議，並經董事會決議通過。</p>

### 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	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	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 無異議照案 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	7. 盈餘分配案。 8. 以資本公積發放現金股利案。 9. 資金貸與子公司案。 10. 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。

審計委員會	董事會	議案內容	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>	全體出席委員通過。 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>	全體出席委員通過。 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>	全體出席委員通過。 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>	全體出席委員通過。 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>	全體出席委員通過。 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	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	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。	全體出席委員通過。 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。	全體出席委員通過。 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。	全體出席委員通過。 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。	全體出席委員通過。 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	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 無異議照案通過。	提報董事會 審議，並經



審計委員會	董事會	議案內容	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		過。	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。