

MIKOBÉAUTÉ

霈方國際股份有限公司

2025 年度董事會暨公司治理運作情形

本公司公司治理實務守則經董事會通過後施行，除應遵守相關法令及章程之規定，維護股東權益、平等對待股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度外，並致力於建置有效的公司治理架構，說明如下：

1. 施行原則：

本公司重視公司治理並依下述原則辦理，以落實公司治理

- (1)重要資訊之即時揭露。
- (2)董事會與經營團隊之良性互動。
- (3)維持一定比例之獨立董事席次。
- (4)設立審計委員會，確保會計師之獨立性與公平性。(2016 年 6 月 14 日設立審計委員會)
- (5)設立薪酬委員會，以強化公司治理及健全公司董事及經理人薪資報酬制度。
(2016 年 4 月 27 日設立薪酬委員會)
- (6)具體明確的股利政策。
- (7)股東會議案併採電子投票行使表決權，充分落實股東權利之行使。
- (8)遵循公司治理守則，秉持誠信經營原則並落實內部稽核之機制。

2. 公司治理之落實：

本公司之公司治理架構下設置兩個委員會，分別為「審計委員會」及「薪資報酬委員會」。

- (1) 審計委員會：本公司自 2016 年 6 月起組成審計委員會替代監察人，而為落實公司治理精神，依本公司「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：
 - (一) 公司財務報表之允當表達。
 - (二) 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
 - (三) 公司內部控制之有效實施。
 - (四) 公司遵循相關法令及規則。
 - (五) 公司存在或潛在風險之管控。
- (2) 薪資報酬委員會：本公司自 2016 年 4 月起組成薪資報酬委員會，而為落實公司治理精神，依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，主要職責為：
 - (一) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - (二) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (3) 未來擬不定期安排董事交流餐會，作為非正式溝通平台，深化業務發展之溝通與資源整合之

MIKOBÉAUTÉ

霈方國際股份有限公司

討論，以強化公司治理效能與決策品質。

3. 董事會多元化：

本公司提倡並尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事之選任，考量董事會之整體配置。董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營業判斷能力
- 二、會計及財務分析能力
- 三、經營管理能力
- 四、危機處理能力
- 五、產業知識
- 六、國際市場觀
- 七、領導能力
- 八、決策能力

- 本公司現任董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

多元化政策之具體管理目標	達成情形
注重董事會成員之性別平等	女性董事成員達43%，符合目標30%
適足多元之專業知識與技能	現任董事會由7位董事組成，成員擔任業界各公司之董事長或總經理等重要管理職務經驗，公司產業含括生技、半導體、行銷、資訊整合及投資顧問等，具備商務、行銷、財務會計、資訊整合、人資之產業經驗及專業能力，以及經營管理、產業知識、領導決策、危機處理及營運判斷等能力，符合目標。
獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上，獨立董事連續任期不逾三屆	獨立董事席次佔董事會席次達57%，且獨立董事連續任期均未超過三屆，符合目標。
過半數董事未兼任員工或經理人	現任董事會由7位董事組成，未有過半數董事兼任員工或經理人，符合目標。

MIKOBÉAUTÉ

需方國際股份有限公司

- 本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心 董事姓名	基本組成								產業經驗				專業能力				
	國籍	性別	具有員工身份	年齡				獨立董事 任期年資		生技	消費品與通路	金融投資	資訊科技	經營管理	風險管理	法律	財務會計
				41-50歲	51-60歲	61-70歲	71-80歲	3年以下	3年以上								
台灣茵蝶美學有限公司 代表人：呂慶盛	中華民國	男	√	√						√	√			√	√		
晶硯生活股份有限公司 代表人：呂美珍	中華民國	女	√	√						√	√			√	√	√	√
台灣配方投資控股有限公司 代表人：尹德宇	中華民國	女				√					√			√	√		
林桂光	中華民國	女	√					√			√	√	√	√	√	√	√
吳文濱	中華民國	男		√				√			√	√	√	√			√
黃士軍	中華民國	男		√				√			√		√	√	√	√	√
關聖哲	中華民國	男		√				√			√		√	√	√	√	

4. 設置公司治理主管：

本公司設置公司治理主管，由財會部楊涵晴經理為公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括下列內容：

- (1) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
- (2) 製作董事會及股東會議事錄。
- (3) 協助董事、審計委員會成員就任及持續進修。
- (4) 提供董事、審計委員會成員執行業務所需之資料。
- (5) 協助董事、遵循法令。
- (6) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。
- (7) 辦理董事異動相關事宜。
- (8) 其他依公司章程所訂定之事項等。

MIKOBEAUTÉ

霈方國際股份有限公司

- 公司治理主管進修情形如下：

進修年度	主辦單位	課程名稱	進修時數
2025 年度	證券櫃檯買賣中心	上櫃公司應辦事項宣導說明會	3
2025 年度	社團法人中華公司治理協會	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3
2025 年度	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3
2025 年度	會計研究發展基金會	從年報 ESG 到永續揭露法令遵循之整合實務解析	6

5. 訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券：

本公司已訂定「防範內線交易作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券；並規定封閉期間，董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票或其他具有股權性質之有價證券。有關規章，請於公司官網/公司治理/重要規章查詢。

執行情形：

- (1) 本公司每年定期向內部人，宣導禁止內線交易。
- (2) 本公司於 2024 年 12 月 11 日以電子方式通知所有董事 2025 年董事會開會日期，以及宣導各季財務報告公告前之封閉期間，避免董事誤觸該規定。
- (3) 本公司於 2025 年董事會前以電子方式再次向董事提醒宣導年度及 1~3 季財報公告前 30 日及 15 日前之封閉期間內，禁止交易本公司股票。
- (4) 本公司於 2025 年 11 月 26 日以電子方式通知所有董事 2026 年董事會開會日期，以及宣導各季財務報告公告前之封閉期間，避免董事誤觸該規定。

MIKOBÉAUTÉ

霈方國際股份有限公司

● 2025 年董事會之重要決議：

會議日期	重要決議
2025.01.22	一、通過追認本公司經理人之人事異動案。 二、通過本公司經理人民國 113 年度年終獎金案。 三、通過擬向百分之百持有之霈博子公司辦理增資暨資金貸與計畫案。 四、通過擬向百分之百持有之霈曼子公司辦理增資暨資金貸與計畫案。 五、通過本公司「公司章程」部份條文修訂案。
2025.03.13	一、通過本公司 113 年度董事及員工酬勞分配案。 二、通過本公司 113 年度營業報告書、個體及合併財務報表案。 三、通過本公司 113 年度盈餘分配案。 四、通過本公司 113 年度「內部控制制度設計及執行之有效性自行評估」暨「內部控制制度聲明書」案。 五、通過本公司 114 年度營運計畫案。 六、通過修訂本公司「內控自評作業程序」案。 七、通過本公司第七屆董事(含獨立董事)選舉案。 八、通過訂定本公司受理 1%以上股東對董事(含獨立董事)候選人提名案。 九、通過訂定本公司 114 年股東常會相關事宜及受理 1%以上股東書面提案。 十、通過董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人提名名單。 十一、通過解除新任董事及其代表人競業之限制案。
2025.05.12	一、通過本公司財務報告之簽證會計師更換案(配合事務所內部輪調會計師)。 二、通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 三、通過本公司 114 年財務報表委任會計師查核及簽證公費案。 四、通過本公司 114 年第一季合併財務報表案。 五、通過本公司 114 年第一季盈餘分派案。
2025.07.07	一、通過通過本公司委任薪資報酬委員會成員乙案。 二、完成本公司董事長選舉案。 三、完成本公司副董事長選舉案。
2025.08.11	一、通過本公司定期評估董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 二、通過本公司 114 年第二季合併財務報表案。 三、通過本公司 114 年第二季盈餘分派案。 四、通過本公司更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。 五、通過本公司 2024 年永續報告書案。 六、通過本公司申請銀行往來授信額度案。
2025.11.12	一、通過本公司 114 年第三季合併財務報表案。 二、通過本公司 114 年第三季盈餘分派案。 三、通過訂定本公司基層員工範圍案。 四、通過本公司「內部控制制度」部分條文修正案。 五、通過本公司代理發言人異動案。

MIKOBÉAUTÉ

霈方國際股份有限公司

會議日期	重要決議
2025.11.12	六、通過本公司「永續發展實務守則」部分條文修正案。 七、通過本公司擬執行吸收合併子公司之簡易合併案。 八、通過本公司 115 年度稽核計劃案。

MIKOBÉAUTÉ

霈方國際股份有限公司

● 評估簽證會計師獨立性及適性：

公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	<p>本公司簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所，且簽證會計師與本公司非關係人，係由董事會評估獨立性後予以聘任。定期每年參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性。由勤業眾信聯合會計師事務所依據職業道德規範公報第十號出具「獨立性聲明書」，及依會計師法第47條逐項檢視出具檢核表如下(表一、表二)：</p> <p>最近一年度評估結果業經2025年8月11日審計委員會討論通過後，並提報2025年8月11日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p>
-------------------	--

表一：

項次	獨立性評估項目	評估結果
1	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	■是 □否
2	與委託人無重大財務利害關係。	■是 □否
3	避免與委託人有任何不適當關係。	■是 □否
4	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	■是 □否
5	執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	■是 □否
6	會計師名義不得為他人使用。	■是 □否
7	未握有本公司及關係企業之股份。	■是 □否
8	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。	■是 □否
9	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	■是 □否
10	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	■是 □否
11	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	■是 □否
12	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	■是 □否
13	與本公司管理階層人員有配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親關係者不得簽證。	■是 □否
14	未收取任何與業務有關之佣金。	■是 □否
15	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	■是 □否

MIKOBEAUTÉ

需方國際股份有限公司

表二：

分類	適任性評估項目	評估結果
專業性	1.會計師及查核人員之審計經驗，相較於同業平均是否具備足夠，以執行查核工作。	■是 □否
	2.會計師及查核人員之教育訓練，相較於同業平均是否接受足夠，以持續獲取專業知識及技能。	■是 □否
	3.事務所之流動率，相較於同業平均是否維持足夠資深之人力資源。	■是 □否
	4.事務所之專業人員（查核人員以外）相較於同業平均是否擁有足夠，以支援查核團隊。	■是 □否
品質控管	1.會計師之工作負荷，相較於同業平均是否不會過重。	■是 □否
	2.查核團隊成員於查核過程投入，相較於同業平均是否具適當之投入程度。	■是 □否
	3.EQCR（案件品質管制複核者）會計師執行案件之複核時數，相較於同業平均是否投入足夠。	■是 □否
	4.事務所之品質管控人力，相較於同業平均是否具備足夠，以支援查核團隊。	■是 □否
獨立性	1.事務所提供之非審計服務之費占比是否不影響獨立性。	■是 □否
	2.事務所提供之累計審計服務年數是否不影響獨立性。	■是 □否
監督	1.事務所之品質管制成效審計個案是否依有效關於各受查單位執行。	■是 □否
創新能力	1.會計師事務所是否提供審計品質之承諾，包括採行新或規劃提升審計品質相關之計畫或投入。	■是 □否