

藥華醫藥股份有限公司

審計委員會

1. 審計委員會年度工作重點

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員會審議的事項包括：財務報表、稽核及會計政策與程序、內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、重大資金貸與背書或保證、募集或發行有價證券、法規遵循、簽證會計師之委任、解任或報酬等事項。

2. 審計委員會組成

本公司第二屆「審計委員會」成員三人，由張進德獨立董事、楊育民獨立董事及田健和獨立董事擔任。

姓名	主要學歷	主要經驗(過去)	目前擔任其他公司之職務(現職)
張進德	<ul style="list-style-type: none">國立中正大學法律系博士美國聯邦國際大學會計博士	<ul style="list-style-type: none">財政部稽核組稽核會計師公會全國聯合會第一屆理事長台灣省政府訴願會委員金融監督管理委員會訴願審議會委員文化大學會計學系系主任東吳大學企管系兼講師、副教授台北大學企管研究所兼任副教授朝陽科技大學管理學院院長、講座教授逢甲財稅研究所兼任副教授亞洲大學會計與資訊學系及財經法律系合聘教授國立中興大學法律系兼任教授台灣企業法律學會理事長	<ul style="list-style-type: none">冠恆聯合會計師事務所所長中華民國仲裁協會仲裁人、顧問財團法人企業大學文教基金會董事長財團法人中正大學學術基金會董事華榮電線電纜(股)公司獨立董事日高工程實業股份有限公司獨立董事康和綜合證券股份有限公司董事冠恆諮詢顧問有限公司董事冠恆台日諮詢顧問有限公司董事冠寶國際諮詢顧問股份有限公司董事長聚德企業管理顧問股份有限公司董事長
楊育民	<ul style="list-style-type: none">俄亥俄州立大學電機博士工業技術研究院院士	<ul style="list-style-type: none">美國 Genentech 生技公司營運部執行副總裁瑞士 Roche 藥廠全球技術營運總裁美國 Merck 藥廠副總裁行政院生技產業策略諮議委員Executive Vice president, Juno Therapeutics	<ul style="list-style-type: none">北極星藥業公司董事美國韌力生物科技公司副董事長(National Resilience, Inc.)全心新藥公司董事長(AltruBio, Inc.)育世博生技公司董事Acepodia, Inc. 董事長兼任策略長

姓名	主要學歷	主要經驗(過去)	目前擔任其他公司之職務(現職)
			<ul style="list-style-type: none"> •CEO of Patrick Y. Yang, LLC •Board Director of Sana Biotechnology, Inc •Board Director of Antheia, Inc.
田健和	<ul style="list-style-type: none"> • 美國麻薩諸塞大學有機化學合成博士 	<ul style="list-style-type: none"> • Abbott Laboratories Section Manager • Theravance, Inc. Associate Director • 美國 ARYx Therapeutics Inc. Senior Director • 三利製藥科技股份有限公司董事長 • 祥翊製藥公司首席科學長 	<ul style="list-style-type: none"> • XW Pharma 資深副總經理 • 旭富製藥科技股份有限公司顧問

3. 審計委員會運作情形

審計委員會工作重點旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員會審議的事項包括：財務報表、稽核及會計政策與程序、內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、重大資金貸與背書或保證、募集或發行有價證券、法規遵循、簽證會計師之委任、解任或報酬等事項。

本公司 112 年度共召集 11 次審計委員會開會，審計委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事	張進德	11	-	100%	
獨立董事	楊育民	11	-	100%	
獨立董事	田健和	11	-	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理
112年2月10日 (112年第1次)	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司對美國子公司PharmaEssentia USA Corporation增資3,000萬美元案 • 修訂本公司限制員工權利新股發行辦法部分條文
112年2月24日 (112年第2次)	<ul style="list-style-type: none"> • 審議本公司111年度財務報告及營業報告書案 • 本公司111年度虧損撥補案 • 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案 • 擬續委任安永聯合會計師事務所辦理本公司112年度財務及稅務報表簽證，並配合事務所內部職務調整變動簽證會計師 • 本公司112年度會計師簽證公費案 • 本公司111年度內部控制制度聲明書案 • 本公司對美國子公司PharmaEssentia USA Corporation增資2億美元案 • 本公司擬新增對美國子公司PharmaEssentia USA Corporation背書保證額度4,580萬美元案

	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司擬新增對子公司PharmaEssentia Innovation Research Center, Inc. 背書保證額度70萬美元案 • 本公司對日本子公司PharmaEssentia Japan KK增資8,000萬美元案 • 本公司對藥華生物科技（北京）有限公司增資600萬美元案 • 修訂本公司「有價證券投資管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」案 • 擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及／或現金增資私募普通股及／或私募海外或國內轉換公司債案 • 本公司內部控制制度聲明書案
112年3月9日 (112年第3次)	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司將依市場狀況辦理以現金增資發行普通股方式參與發行海外存託憑證，擬募集金額為美金500,000仟元額度內 • 本公司發行限制員工權利新股相關事宜案
112年5月10日 (112年第4次)	<ul style="list-style-type: none"> • 承認本公司112年第1季合併財務報表案 • 本公司對韓國子公司PharmaEssentia Korea Corporation增資215萬美元案 • 本公司內部控制制度聲明書案
112年5月24日 (112年第5次)	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司擬112年第1次買回庫藏股案
112年7月28日 (112年第6次)	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司擬112年第2次買回庫藏股案
112年8月10日 (112年第7次)	<ul style="list-style-type: none"> • 承認本公司112年第2季合併財務報表案 • 本公司對新加坡子公司PharmaEssentia Singapore Pte. Ltd.增資50萬美元案
112年10月16日 (112年第8次)	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司申請股票轉上市案 • 本公司111年7月1日至112年6月30日之內部控制制度聲明書案 • 修訂本公司各項管理辦法案
112年11月9日 (112年第9次)	<ul style="list-style-type: none"> • 承認本公司112年第3季合併財務報表案
112年12月8日 (112年第10次)	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司發行限制員工權利新股相關事宜案
112年12月22日 (112年第11次)	<ul style="list-style-type: none"> • 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於113年所提供之非確信服務清單 • 本公司113年度營運計畫及預算案 • 本公司113年稽核計畫案 • 本公司P1101 PV雙臂多中心臨床試驗預算調整案 • 本公司P1101 ET單臂多中心臨床試驗預算調整案 • 增加本公司新仲裁案律師費用授權額度案
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無	
審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：審計委員會委員一致通過所有議案。	
(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。	

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 獨立董事與會計師溝通情形

日期	溝通重點
112年2月24日	安永簽證會計師於審計委員會與獨立董事、公司治理單位暨管理階層之溝通事項(111年第4季合併及個體財務報告溝通、審計品質指標(AQI)說明)
112年5月10日	安永簽證會計師於審計委員會與獨立董事、公司治理單位暨管理階層之溝通事項(112年第1季合併財務報告溝通)
112年8月10日	安永簽證會計師於審計委員會與獨立董事、公司治理單位暨管理階層之溝通事項(112年第2季合併財務報告溝通)
112年11月9日	安永簽證會計師於審計委員會與獨立董事、公司治理單位暨管理階層之溝通事項(112年第3季合併財務報告溝通)

(二) 獨立董事與內稽主管溝通情形

本公司內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於審計委員會及董事會上向各董事會成員提出報告。

日期	會議	溝通對象	溝通重點	溝通結果
112年2月24日	審計委員會	稽核主管	111年第4季稽核報告	無其他建議事項
112年5月10日	審計委員會	稽核主管	112年第1季稽核報告	無其他建議事項
112年8月10日	審計委員會	稽核主管	112年第2季稽核報告	無其他建議事項
112年11月9日	審計委員會	稽核主管	112年第3季稽核報告	無其他建議事項