

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	- 美國聯邦國際大學會計博士 - 國立中正大學法律系博士	- 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講座教授 - 台灣企業法律學會理事長	- 冠恆聯合會計師事務所所長 - 國立中興大學法律系兼任教授 - 中華民國仲裁協會、台灣營建仲裁協會仲裁人 - 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 - 冠寶國際諮詢顧問(股)公司董事長

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)
楊育民	- 俄亥俄州立 大學電機博 士	- 工業技術研究院院士 - 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	- 美國韌力生物科技公司 副董事長 - 全心新藥公司董事長 - 育世博生技公司董事長 - CEO of Patrick Y. Yang, LLC - Board Director of Sana Biotechnology, Inc. - Board Director of Antheia, Inc. - Board Director of Codexis, Inc. - Board Director of Amyris, Inc
田健和	- 美國麻薩諸 塞大學有機 化學合成博 士	- Abbott Laboratories Section Manager - Theravance, Inc. Associate Directo - 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	- 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

本公司 111 年目前之審計委員會開會 12 次(A)，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	12	-	100%	
獨立董事	楊育民	9	3	75%	
獨立董事	田健和	12	-	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	證交法 14-5所 列事項	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
111年 第1次	1. 擬予認定本公司截至2021年第4季底逾正常授信期限3個月之應收帳款係為銷售藥品貨款，非屬貸出之資金 2. 審議本公司2021年度財務報告及營業報告書案 3. 本公司2021年度虧損撥補案 4. 擬續委任安永聯合會計師事務所辦理本公司2022年度財務及稅務報表簽證，暨簽證會計師之獨立性評估 5. 本公司2022年度會計師簽證公費案 6. 本公司擬新增資金貸與予美國子公司PharmaEssentia USA Corp.案 7. 本公司「內部控制制度改善計畫」修正案 8. 本公司2021年度內部控制制度聲明書案 9. 修訂本公司「公司章程」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」及「公司治理實務守則」案 10. 本公司於越南成立代表處案 11. 擬定2022年股東常會之相關事宜案	V	無此情形

	審計委員會決議結果(111年3月1日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111年 第2次	1. 本公司內部控制制度聲明書案	V	無此情形
	審計委員會決議結果(111年4月6日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5所 列事項	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
111年 第3次	1. 擬授權韓國子公司PharmaEssentia Korea Corporation於南韓進行與P1101藥品相關之行銷、服務、使用、研究等權利，並授權董事長進行後續子母公司相關契約簽訂等事宜 2. 擬授權新加坡子公司PharmaEssentia Singapore Pte. Ltd.於新加坡及馬來西亞進行與P1101藥品相關之行銷、服務、使用、研究等權利，並授權董事長進行後續子母公司相關契約簽訂等事宜 3. 本公司與美國子公司PharmaEssentia USA Corporation簽署銷售合約(Purchase Agreement)之修正案 4. 本公司2021年股東常會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及私募普通股或私募海外或國內轉換公司債之實際辦理情形案 5. 擬辦理2022年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 6. 增派日本子公司PharmaEssentia Japan KK董事案 7. 本公司對藥華醫藥亞洲（香港）有	V	無此情形

	限公司增資案 8. 本公司對藥華生物科技（北京）有限公司增資案 9. 本公司限制員工權利新股發行案 10. 修訂2022年股東常會之相關事宜案		
	審計委員會決議結果(111年4月12日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111年 第4次	1. 本公司內部控制制度聲明書案	V	無此情形
	審計委員會決議結果(111年4月15日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111年 第5次	1. 承認本公司內部控制制度專案審查報告案 2. 訂定本公司2021年度第3次私募普通股之私募價格、私募股數、應募人、繳款期間、增資基準日相關事宜案	V	無此情形
	審計委員會決議結果(111年4月19日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5所 列事項	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
111年 第6次	1. 擬予認定本公司截至2022年第1季底逾正常授信期限3個月之應收帳款係為銷售藥品貨款，非屬貸出之資金 2. 承認本公司2022年第1季合併財務報表案 3. 本公司對美國子公司（PharmaEssentia USA Corporation）增資案 4. 本公司對日本子公司（PharmaEssentia Japan KK）增資案 5. 本公司申請銀行融資額度，及為美國子公司 PharmaEssentia USA Corporation背書保證案	V	無此情形

	6. 增訂本公司資通安全管理辦法		
	審計委員會決議結果(111年5月13日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111年 第7次	1. 本公司與PINT PHARMA GMBH簽 訂南美洲地區授權合約案	V	無此情形
	2. 本公司竹北廠建置預算案		
	審計委員會決議結果(111年5月27日)：審計委員會全體成員同意通過。		
111年 第8次	1. 本公司擬參與「桃園航空城計畫優 先產業專用區土地」標售案	V	無此情形
	審計委員會決議結果(111年6月17日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111年 第9次	1. 本公司竹北廠建置預算案	V	無此情形
	2. 本公司台中后里廠建置預算案		
	3. 本公司2022年度現金增資發行新股 計畫案		
111年 第10次	4. 提報本公司健全營運計畫書案	V	無此情形
	5. 變更本公司2019年度現金增資私 募普通股之資金運用計畫項目案		
	6. 變更本公司2020年度現金增資私 募普通股之資金運用計畫項目案		
111年 第10次	7. 本公司對韓國子公司 PharmaEssentia Korea Corporation 增資案	V	無此情形
	審計委員會決議結果(111年7月14日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111年 第10次	1. 擬予認定本公司截至2022年第2季 底逾正常授信期限3個月之應收帳 款係為銷售藥品貨款，非屬貸出之 資金案	V	無此情形
	2. 承認本公司2022年第2季合併財務 報表案		
	3. 本公司美國子公司PharmaEssentia USA Corporation進行臨床試驗預 算案		
111年 第10次	審計委員會決議結果(111年8月11日)：審計委員會全體成員同意通過。	V	無此情形
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

111年第11次	1. 擬予認定本公司截至2022年第3季底逾正常授信期限3個月之應收帳款係為銷售藥品貨款，非屬貸出之資金 2. 承認本公司2022年第3季合併財務報表案 3. 波士頓創新研究中心設立、營運計劃書暨增資案 4. 修訂本公司「背書保證管理辦法」案 5. 本公司擬新增對美國子公司PharmaEssentia USA Corporation背書保證額度案 6. 本公司擬向花旗（台灣）商業銀行申請綜合授信額度案	V	
	審計委員會決議結果(111年11月14日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111年第12次	1. 安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於2023年所提供之非確信服務清單，謹請討論並予以同意 2. 本公司2023年度營運計畫及預算案 3. 本公司2023年稽核計畫案 4. 本公司「核決權限表」修訂案 5. 本公司內部控制制度及管理辦法修訂案 6. 本公司對日本子公司PharmaEssentia Japan KK增資2,400萬美元案 7. 本公司之子公司PharmaEssentia Innovation Research Center Corporation指派董事、經理人案 8. 本公司擬新增資金貸與予美國子公司PharmaEssentia USA Corporation541,000千元案 9. 提報本公司健全營運計畫書案	V	無此情形
	審計委員會決議結果(111年12月5日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
(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，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：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	
111年3月1日		安永簽證會計師於審計委員會，與獨立董事、公司管理階層之溝通事項(110年第4季合併及個體財務報告溝通)	

111 年 5 月 13 日	安永簽證會計師於審計委員會，與獨立董事、公司管理階層之溝通事項(111 年第 1 季合併及個體財務報告溝通)
111 年 8 月 11 日	安永簽證會計師於審計委員會，與獨立董事、公司管理階層之溝通事項(111 年第 2 季合併及個體財務報告溝通)
111 年 11 月 14 日	安永簽證會計師於審計委員會，與獨立董事、公司管理階層之溝通事項(111 年第 3 季合併及個體財務報告溝通)

(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
111 年 3 月 1 日	審計委員會	稽核主管	110 年第 1 季稽核報告	無其他建議事項
111 年 5 月 13 日	審計委員會	稽核主管	111 年第 1 季稽核報告	無其他建議事項
111 年 8 月 11 日	審計委員會	稽核主管	111 年第 2 季稽核報告	無其他建議事項
111 年 11 月 14 日	審計委員會	稽核主管	111 年第 3 季稽核報告	無其他建議事項