

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">- 美國聯邦國際大學會計博士- 國立中正大學法律系博士	<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講座教授- 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- 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 110 年目前之審計委員會開會 11 次(A)，出列席情形如下：

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	8	3	72.72%	
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	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
110年 第1次	1. 本公司擬2021年第1次買回庫藏股案 審計委員會決議結果(110年1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。	V	無此情形
110年 第2次	1. 本公司與美國子公司 PharmaEssentia USA Corporation 簽訂委託開發服務合約案 2. 審議本公司2020年度財務報告及營業報告書案 3. 本公司2020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2021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2021年度會計師簽證公費案 6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「關係人間業務及財務往來管理辦法」、「有價證券投資管理辦法」、「股東會議事規則」案 7. 本公司2020年內部控制制度聲明書案 8. 全面改選董事案 9. 選舉董事相關事宜案 10. 擬定2021年股東常會之相關事宜	V	無此情形
	審計委員會決議結果(110年2月26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
110年 第3次	1. 董事會提出之董事候選人名單 2. 擬向股東常會提出解除董事競業禁 止之限制案 3. 本公司2020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 4. 擬辦理2021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 5. 修訂2021年股東常會之相關事宜 6. 修訂本公司會計制度案	V	無此情形
審計委員會決議結果(110年3月26)：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。			
110年 第4次	1. 承認本公司2021年第1季合併財務 報表案 2. 本公司對美國子公司 PharmaEssentia USA Corporation增 資案 3. 新加坡子公司設立案 4. 公司治理主管任命案	V	無此情形
審計委員會決議結果(110年5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。			
110年 第5次	1. 變更2021年股東常會之日期及地點 2. 本公司對美國子公司 PharmaEssentia USA Corporation 增資案 3. 修訂本公司「2021年度員工認股權 憑證發行及認股辦法」案 4. 2021年第一次員工認股權憑證發行 案	V	無此情形
審計委員會決議結果(110年6月21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	
110年 第6次	1. 選舉本公司第二屆審計委員會主席案 2. 擬予認定本公司截至2021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 3. 承認本公司2021年第2季合併財務 報表案 4. 本公司對美國子公司 PharmaEssentia USA Corporation 增 資案	V	無此情形	
	審計委員會決議結果(110年8月16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。			
110年 第7次	1. 通過本公司「內部控制制度改善計 畫」、增訂「訴訟案件/重大紛爭管 理辦法」、修訂「內部重大資訊處 理暨防範內線交易管理作業程序」 案	V	無此情形	
	審計委員會決議結果(110年10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。			
110年 第8次	1. 擬予認定本公司截至2021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 資金案 2. 承認本公司2021年第3季合併財務 報表案 3. 本公司內部稽核主管異動案 4. 本公司擬資金貸與予子公司案	V	無此情形	
	審計委員會決議結果(110年11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。			
110年 第9次	1. 訂定本公司2021年度第1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			

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
	2. 訂定本公司2021年度第1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 3. 訂定本公司庫藏股轉讓員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間案 4. 增訂本公司內部控制制度「融資循環－庫藏股轉讓作業」及內部稽核實施細則案 5. 本公司治理主管異動案 6. 樂衍棟先生由營運長轉任資深科學院士 (Senior Scientific Fellow)，原台中分公司負責人職務改由黃正谷總經理兼任案 7. 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(110年12月3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。		
110年 第10次	1. 承認本公司內部控制制度專案審查報告案 2. 本公司與美國子公司PharmaEssentia USA Corporation簽署銷售合約(Purchase Agreement)案	V	無此情形
	審計委員會決議結果(110年12月7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。		
110年 第11次	1. 本公司2022年度營運計畫及預算案 2. 本公司與美國子公司PharmaEssentia USA Corporation簽訂2021年委託開發服務合約案 3. 本公司與美國子公司PharmaEssentia USA Corporation簽署銷售合約(Purchase Agreement)條文修正案 4. 本公司「企業社會責任實務守則」	V	無此情形

及「核決權限表」修訂案 5. 本公司2022年稽核計畫案 6. 調整香港子公司1席董事變動案 7. 訂定本公司2021年度第2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		
審計委員會決議結果(110年12月23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
110年2月26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(109年第4季合併及個體財務報告溝通)
110年5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(110年第1季合併及個體財務報告溝通)
110年8月16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2季合併及個體財務報告溝通)
110年11月15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
110年2月26日	審計委員會	稽核主管	109年第4季稽核報告	無其他建議事項
110年5月14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
110年8月16日	審計委員會	稽核主管	110年第2季稽核報告	無其他建議事項
110年11月15日	審計委員會	稽核主管	110年第3季稽核報告	無其他建議事項