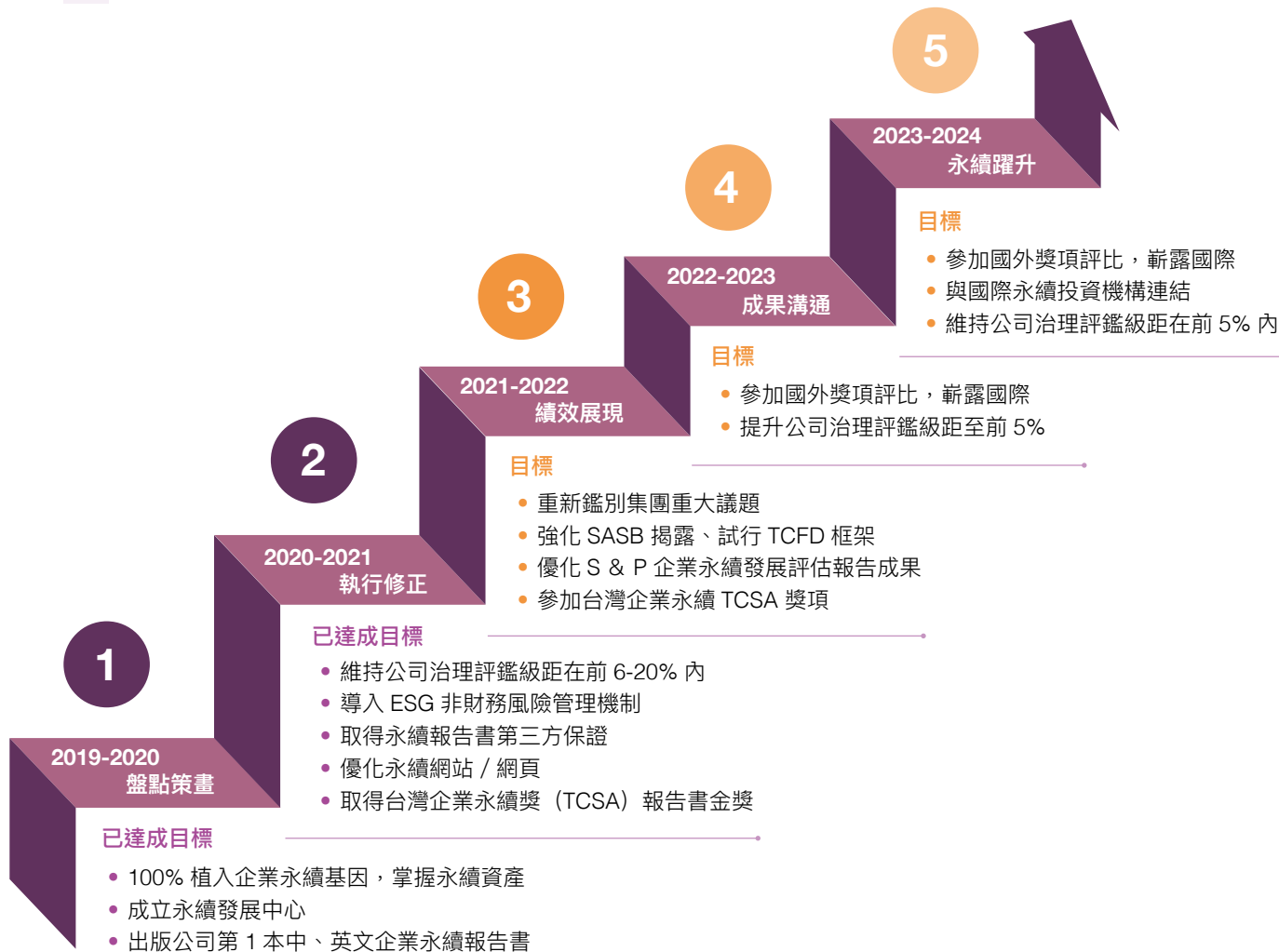


## 2-1 公司永續治理與經營成果

### 前 6% ~ 20% 區間

已於 2020 年超前達成公司治理評鑑目標，朝 5% 區間邁進

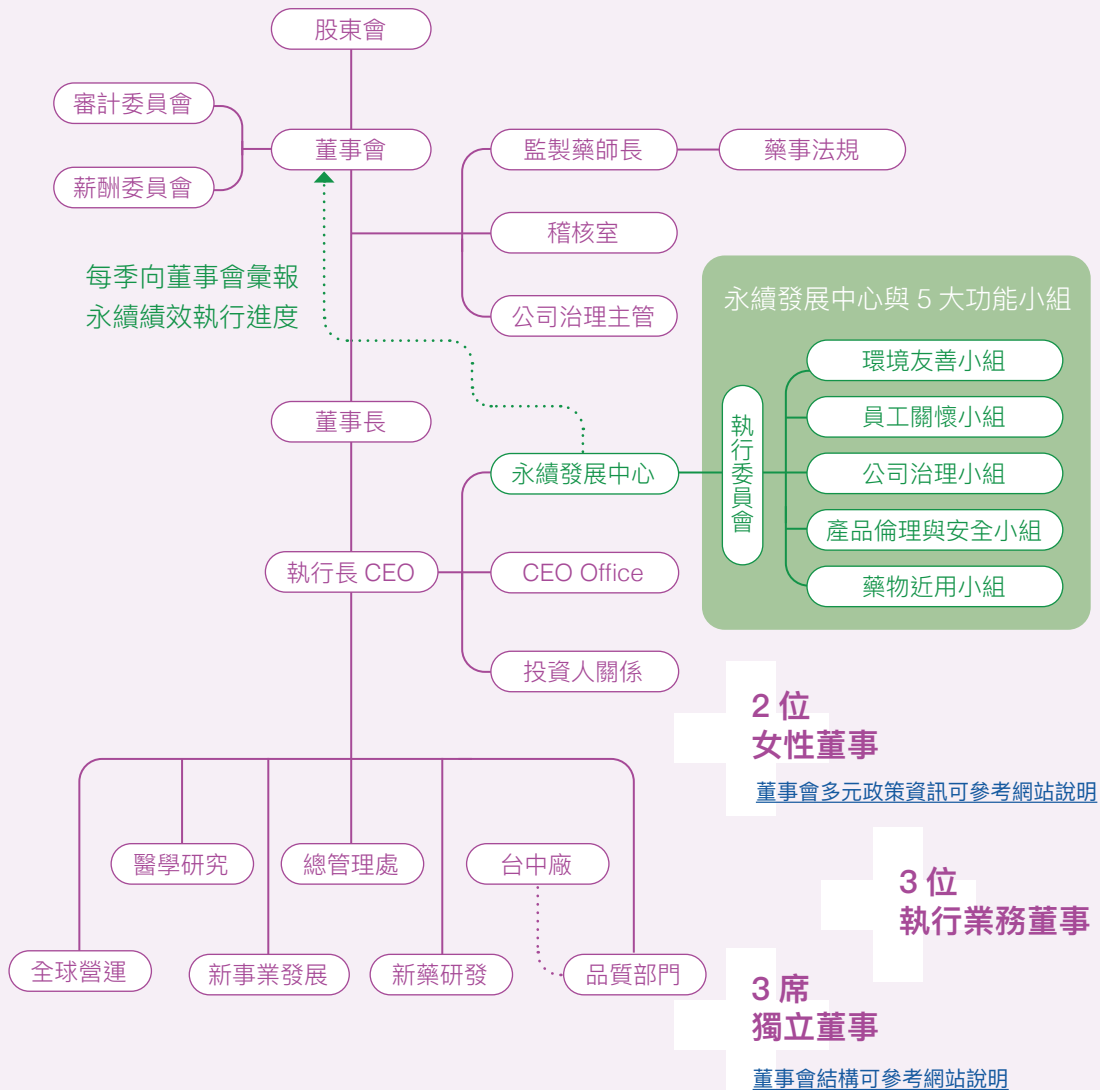
藥華醫藥持續強化、推動永續目標，致力於與利害關係人共同創造長期共享價值，除透過公司治理評鑑檢視其運作方式，也將永續發展納入公司治理重點發展方向，同時以聯合國永續發展目標 (SDG) 3：健康與福祉為核心，連結永續發展的 ESG 面向，建立藥華醫藥的公司治理發展藍圖。



### 多元專業的董事會與永續組織

GRI | 102-18~20   GRI | 102-31-33   GRI | 405-1

藥華醫藥董事會為最高治理階層，目前共 11 名董事，任期 3 年，自 110 年 8 月 5 日至 113 年 8 月 4 日，詳細說明可參考[本公司章程](#)。公司總部每季至少召開 1 次董事會，經理人及財會主管皆需列席備詢，並由稽核主管向董事會報告稽核情形。2021 年共召開 12 次董事會，董事平均出席率高達 94.7%。2021 年董事會重大決議項目可參考[網站說明](#)。子公司泛泰醫療則設董事 3 人、監察人 1 人，任期 3 年，並於 2021 年度召開 5 次董事會，出席率 100%；美國子公司設董事 4 席、監察人 0 席，並於 2021 年度召開 4 次董事會，出席率 100%。本公司於 2020 年成立藥華醫藥永續發展中心及 5 大功能小組，並由中心代表定期向董事會彙報 ESG 永續績效（詳細資訊可參考本節「[藥華醫藥永續治理目標及組織運作](#)」）。



董事會是擬定公司永續策略、監督管理階層以及對公司及股東負責的重要角色。藥華醫藥特別設有「**董事會成員多元化**」之政策，目的在於成員具備不同專業與產業背景，分別提供營運判斷、會計及分析、經營管理、產業知識及國際市場觀等專業建議，各董事的專業經歷可參考[年報](#)資訊。11 席董事中包含 3 席獨立董事，佔全體董事會 27.2%，未來預計增設獨立董事席次至 3 分之 1 以上。2021 年度全體董事、獨立董事進修時數皆符合規範，可參考[網站說明](#)

### 董事會多元性

董事會成員	性別	年齡				專業知識與技能			
		41-50	51-60	61-70	71-80	生技	教育	會計 / 法律	財務金融
詹青柳**	女			✓		✓			
林國鐘**	男				✓	✓			
龔神佑	男			✓					✓
陳本源	男				✓	✓			
黃晏青	女		✓						✓
郭肇中	男	✓				✓			
黃正谷**	男			✓		✓			
李伸一	男				✓			✓	
張進德*	男				✓			✓	
楊育民*	男				✓	✓			
田健和*	男			✓		✓			

註 1：\* 為獨立董事成員。

註 2：上表資訊為本公司截至 2021 年 12 月 31 日之董事會成員名單。

註 3：\*\* 為同時兼任泛泰醫療董事成員。

## 功能性委員會

董事會下設有兩個功能性委員會，分別為「[審計委員會](#)」及「[薪資報酬委員會](#)」，成員皆由獨立董事組成，有效發揮獨立董事之監督與制衡機制，其中薪資報酬委員會包含一位外部專家（謝明娟教授）擔任委員。藥華醫藥計畫將視營運需要於 2022 年推動提名委員會設置，共同檢視董事及經理人之組成，健全董事會功能及強化管理機制。

	審計委員會	薪資報酬委員會
職責	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	協助董事會訂定及檢討董監事、經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構
組成	張進德獨立董事、楊育民獨立董事、田健和獨立董事	張進德獨立董事、楊育民獨立董事、田健和獨立董事、謝明娟教授
開會次數	11 次	5 次
出席率	91%	90%

## 董事薪酬政策與永續績效的連結

藥華醫藥的公司董事酬金遵循公司內部章程規定辦理，以當年度彌補累積虧損後的盈餘，提撥不高於 5% 以作為董事酬勞，並斟酌各個董事擔任職務對公司營運的參與程度、績效貢獻度、董事會績效評估的結果，給予合理的薪資報酬。目前人力資源單位依循公司的永續發展進程，正積極研擬董事薪酬政策與永續績效連結性的相關作業辦法，以期反應各董事督導永續發展目標與策略執行的不遺餘力。

## 董事會績效與自我考評

為落實公司治理、提升董事會功能，藥華醫藥訂定《[董事會自我評鑑或同儕評鑑](#)》辦法，以建立績效目標與評量制度。藥華醫藥董事會每年至少執行 1 次內部董事會績效評估，每 3 年委請外部專業獨立機構進行當年度董事會績效評估。績效評估之衡量項目至少包含下列 5 大面向：



藥華醫藥董事已於 2021 年 12 月底前委託外部機構社團法人中華公司治理協會針對 2020 年 11 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日期間進行董事會效能評估，[評估報告建議共 4 項改善之情事](#)，藥華將依未來實際營運需要，強化董事選任機制、擬定重要管理階層人才培育計畫、建立完善的吹哨者機制與溝通管道，及於官網設置公司治理專區等，預計於 2022 年陸續落實改善。

## 稅務策略與治理

為強化集團之稅務法令遵循及承諾達成企業社會責任，遵循以下稅務管理方針，以降低稅務風險，優化稅後經營成果，維護股東權益。本集團於 2020 年至 2021 年度認列於當期所得稅費用分別為新台幣 126 千元及 0 千元。



- 所有營運皆依據相關稅務法律與規定辦理
- 關係企業間交易係依據常規交易原則，並遵循經濟合作暨發展組織 (OECD) 公布的國際公認移轉訂價準則
- 財務報告資訊透明，稅務之揭露遵循相關規定與準則要求處理
- 不進行只為避稅目的之交易
- 基於互信與資訊透明，與稅務機關建立相互尊重的關係
- 公司的重要決策皆考量租稅的影響
- 分析營運環境，運用管理機制進行稅務風險評估
- 透過持續的人才培養，強化稅務專業能力



### 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節表

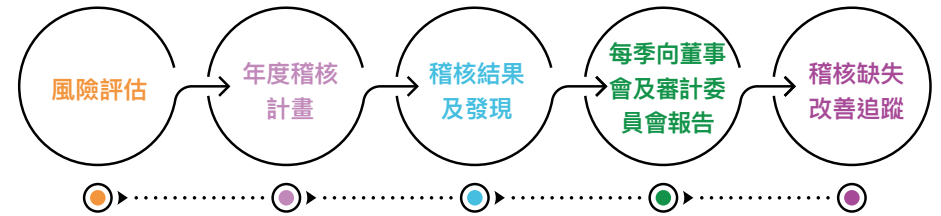
	2020 年	2021 年
來自於繼續營業單位之稅前淨損	\$(1,948,016)	\$(2,810,988)
以本公司法定所得稅計算之所得稅	\$(389,603)	\$(562,198)
遞延所得稅資產 / 負債之所得稅影響數	389,629	562,198
其他	100	-
認列於損益之所得稅費用合計	\$126	\$0

單位：新台幣千元

## 內部控制與內部稽核

藥華醫藥臺灣總部設立稽核室隸屬於董事會，配置專任稽核人員計 2 位及職務代理人，對於稽核所發現內控缺失及異常事項據實記載責成稽核報告，稽核主管每

季向審計委員會及董事會報告稽核業務執行情形；另針對年度稽核計畫內部控制查核所發現各項缺失，均持續追蹤複查，以確定相關單位已及時採取適當改善措施。透過例行性及專案性查核，以了解內部控制功能運作狀況及潛在風險，協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理制度。在 2021 年度稽核單位共完成 50 份稽核報告、發現 1 件缺失，且已 100% 完成改善。當期稽核亦依據公司「子公司之監督與管理」作業辦法，包含執行 2 次對全球各子公司之稽核報告，並無發現稽核缺失。



### 年度經營成果

GRI | 201-1

	近 3 年度營運成果		
	2019 年	2020 年	2021 年
總營業收入	305,692	557,257	656,506
總營業成本	61,703	373,323	378,856
總營業費用	1,093,212	1,899,786	3,100,058
稅前淨利	-842,144	-1,948,016	-2,810,988
所得稅費用 (利益)	850	126	0
本期稅後損益	-842,994	-1,948,142	-2,810,988
其他綜合損益	926	-13,089	-19,879
本期綜合損益總額	-842,068	-1,961,231	-2,830,867

註：本表數據為合併財報數據。

註：更多董事會績效與營運成果，包含 CEO 薪資組成結構、政府持股狀況、家族持股狀況、表決權資訊揭露等，請見藥華醫藥年報

單位：新台幣千元

50 份

藥華醫藥完成稽核報告總件數

1 件

稽核缺失

100%

稽核缺失改善完成率

## 藥華醫藥永續治理目標及組織運作

GRI | 102-19-20

本公司於執行長下成立藥華醫藥永續發展中心及 5 大功能小組，負責規劃與推動跨部門及單位永續發展政策、目標、策略與執行方案等相關事務，並交由各功能小組依照永續發展計畫來執行，並於每季由永續發展中心代表定期向董事會彙報專案進度，以及時追蹤與管理各項永續績效。

以聯合國永續發展目標 SDG 為核心



透過藥華醫藥的科學技術與創新解決未被滿足的疾病需求，實踐全球病患的藥物近用

5 大永續功能小組連結 ESG 面向與其對應的 SDGs

**E**



透過降低化學物質、空氣污染、水污染、土壤污染以及其他污染的行動措施，確保藥華醫藥同仁以及廠區周邊居民的健康



從生命週期的角度檢視廢棄物以及毒性化學物質的管理，防範環境污染危害人體健康



力行多項節能行動，持續以降低能源消耗強度的目標邁進。並循序漸進地以《氣候相關財務揭露建議 (TCFD)》作為「氣候變遷風險與機會」的揭露框架，實踐氣候行動

### 環境友善小組

鑑別與管理產品生命週期階段，可能會對環境造成的影響，包含能源使用、水資源使用、溫室氣體排放、醫療廢棄物管理、化學物質管理等

- ★氣候治理
- ★廢棄物管理
- ★毒性化學物質管理

**S**



對於未來可能突發的公共衛生事件做準備，持續推進、合作開發疫苗候選物



定期報告揭露女性在董事會中所佔比例和管理級別的角色，並支持女性經理人的職涯發展，促成性別比例均衡的包容職場



為確保藥華醫藥同仁與醫護人員互動合於合理規範以及相關的藥物與醫療法規，謹遵 WHO 與各國藥業行銷倫理規範。擬定 3 大供應商管理重點，確保與供應夥伴共同建立穩定的採購供應

### 員工關懷小組

管理人力資源循環各階段的議題，包含招募、任用、敘薪、獎酬、訓練、考核、員工協助、職場健康安全、離職與退休等

- ★人權
- ★人才培育



提供員工優質的薪酬與福利，並透過完善的教育訓練、定期的績效考核，確保員工都有適當的職涯發展計劃，促進就業與整體經濟的成長



透過科學技術及創新，開發差異化的高質量藥品改善全球病患的健康狀況



在學術界、策略聯盟以及智慧財產權共享的企業之間建立多元化的合作夥伴關係，以追求突破性的創新，支持 SDG 3 的全球目標

### 產品倫理與安全小組

管理產品生命週期自研發、臨床、生產製造、銷售各階段，與安全性、有效性、倫理道德等的相關議題

- ★藥物品質與安全管理
- ★供應鏈管理

### 藥物近用小組

確保病患的藥物近用，包含政策參與、創新技術、能力建立等面向思考如何協助病患取得需求藥物，並制定相關行動方案，發揮在醫療領域的社會影響力

- ★藥物近用
- ★新藥的研究與發掘
- ★醫病關係和社會參與

**G**



藉由與經營發展策略緊密結合的藥物近用治理方針，在實踐本公司商業機會的同時，讓病患以合理、可負擔、正確、容易的方式獲得其需求的藥品



致力於維護《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》訂定的人權保護精神與基本原則。對賄賂和任何形式的貪腐行為採取零容忍的方式，製定了反賄賂和反貪腐的行動方針



藉由企業、政府和非政府組織之間的多方合作關係，有效利用各方的獨特專業知識，有助於開發並以最快的速度，為全球人類提供生命健康所需的醫藥保障

### 公司治理小組

促進董事會發揮有效的管理職能：

- 確保法遵與誠信經營
- 監控營運風險
- 提升公開資訊的透明度與即時性
- 維持健全的財務績效
- 保護病患隱私與資料安全
- 建構完整的智慧財產權的申請、取得、管理及運作

- ★法遵與誠信經營

管理 11 項高度重大議題



## 藥華醫藥 2021 年永續推動成果

### 5 場 ESG 永續 職能教育訓練

促進企業高層、員工  
對於核心職能與永續績效連結  
的認知與實踐

### 完整鑑別及 回應利害關係人期待

含國內、外投資法人關注的  
ESG 面向共 11 項重大議題  
的資訊揭露

### 自願性發布 第 3 本中、英文 永續報告書

範圍擴及美國子公司資料

### 風險管理 框架與運用

針對 19 項 ESG 非財務風險議題  
訂定管理機制與行動方案

### 首次參加完成國際標普 / 道瓊指數 S&P CSA 企業永續發展評估送件

於全球生技公司評等排名中躋身 92 百分位

### 榮獲 TCSA 永續報告書金獎

首次參賽榮獲  
2021 年醫療保健業金獎

### 首次達成國際第三方獨立 Sustainlytics ESG 風險評估

於全球生技公司評等排名中  
躋身 TOP15%，  
ESG 風險評估降為中度風險

在原有 ESG 重大議題上進一步以 SMART 原則進行教育訓練，使各部門訂定更明確可衡量的 ESG 短、中、長期目標，加強評估機制及達成 KPI 績效，後續更導入 COSO 企業風險管理架構鑑別出 19 項 ESG 非財務風險議題，並在 2021 年重新鑑別 ESG 重大議題，全面盤點管理方針與績效目標，滾動式推進藥華醫藥永續之路（2021 年高度重大議題之目標達成情形可參考附錄 4）。

### 藥華醫藥 2021 年永續推動成果

執行計畫		執行成果
組織建置與教育訓練	永續發展專案 起始會議暨 教育訓練	<ul style="list-style-type: none"> <li>1 月完成第一次 COSO ERM ESG 非財務風險議題教育訓練</li> <li>3 月完成第二次 COSO ERM ESG 非財務風險教育訓練</li> <li>8 月舉辦 TCFD（氣候相關財務揭露建議）教育訓練</li> <li>9 月舉辦 ESG 投資評級教育訓練</li> <li>12 月舉行第三屆「藥華醫藥 ESG 永續績效展現年啟始會議暨教育訓練」，共有 24 位公司主管與近 40 位員工共同參與實體會議</li> </ul>
永續資產與議題盤點	鑑別利害關係人 與重大議題	<ul style="list-style-type: none"> <li>透過高層與部門訪談，鑑別出 10 類利害關係人</li> <li>透過 332 份問卷分析，鑑別出 11 項優先關注的重大議題</li> </ul>
	鑑別非財務 風險議題	<ul style="list-style-type: none"> <li>進行職場不法侵害與不誠信衍生之法律風險議題鑑別教育訓練課程各 1 場，高層、各部門主管等參與人數達 30 人以上，員工參與人數近 200 位</li> <li>鑑別 ESG 非財務風險 19 項</li> </ul>
永續資訊揭露	編製出版 永續報告	<ul style="list-style-type: none"> <li>7 月出版藥華醫藥第 2 本中文永續報告書</li> <li>9 月出版藥華醫藥第 2 本英文永續報告書</li> <li>首次取得英國標準協會 (BSI) 永續報告書查證</li> </ul>
	導入、參加國際 標準評比	<ul style="list-style-type: none"> <li>首次導入培育 COSO ERM ESG 風險管理框架及運用</li> <li>首次達成國際第三方獨立 Sustainlytics ESG 風險評估降為中度風險，在全球生技公司評等排名中躋身 TOP15%</li> <li>首次參加完成國際標普 / 道瓊指數 S&amp;P CSA 企業永續發展評估送件，在全球生技公司評等排名中躋身 92 百分位</li> <li>首次參賽榮獲 2021 TCSA 臺灣永續報告書類醫療保健業金獎</li> </ul>