

審計委員會運作情形：

- (1) 本公司第一屆之審計委員會委員共計三人。
- (2) 本屆委員任期：109年6月17日至112年6月16日，112年度第一屆審計委員會共開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

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 (註2)
召集人	劉天道	3	0	100%	新任，選任日期：109/06/17
委員	郭代璜	3	0	100%	新任，選任日期：109/06/17
委員	王杏文	3	0	100%	新任，選任日期：109/06/17

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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：

會議及日期	議案內容	決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
第一屆第十七次審計委員會 (112.02.23)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司擬參與大樹寵物股份有限公司現金增資案。 2. 本公司更換會計師案。 3. 本公司簽證會計師之獨立性。 4. 擬制定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務之一般政策。 5. 111年度營業報告書及財務報表案。 6. 111年度盈餘分派案。 7. 盈餘轉增資發行新股案。 8. 本公司111年度內部控制制度聲明書案。 9. 修訂本公司「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」部分條文案。 10. 擬訂定本公司「關係人相互間財務業務相關規範」案。 11. 修訂本公司「防範內線交易之管理辦法」部分條文案。 12. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 13. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 14. 擬辦理私募普通股及/或私募國內無擔保可轉換公司債案。 	經主席徵詢全體出席委員意見後，本案無異議照案通過。	無	無	無
第一屆第十八	1. 修訂本公司「私募無擔保可	經主席徵詢全體出	無	無	無

次審計委員會 (112.04.13)	轉換公司債發行及轉換辦法(暫定)」部分條文案。 2. 本公司投資美金 500,000 元 (約合新台幣 15,240,000 元), 參與投資英屬開曼群島商思捷優達股份有限公司 (Yoda Pharmaceuticals Inc.) 案。	席委員意見後, 本案無異議照案通過。			
第一屆第十九次審計委員會 (112.05.10)	1. 本公司民國 112 年第一季合併財務報表案。 2. 本公司擬直接投資新台幣參仟萬元整, 於國內投資設立恩基生醫股份有限公司(名稱暫定)案。	經主席徵詢全體出席委員意見後, 本案無異議照案通過。	無	無	無

(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 (應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(一)本公司財會及稽核主管定期提供獨立董事有關公司之財會、稽核報告, 並透過審計委員會報告最新的財會、稽核情形, 獨立董事若對公司相關之內控、財會或稽核等作業有疑問, 可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形重點摘要

日期	地點	溝通事項	溝通結果
111.02.25	本公司會議室	1. 會計師針對 110 年度合併財務報告與公司治理單位溝通 2. 證管法令更新 3. 稅務法令更新 4. 稽核業務報告 5. 公司治理評鑑系統修正介紹	獨立董事對報告內容並無反對意見。
111.08.11	本公司會議室	1. 會計師針對 111 年第二季合併財務報告與公司治理單位溝通 2. 證管法令更新 3. 稅務法令更新 4. 稽核業務報告 5. 永續發展最新動態	獨立董事對報告內容並無反對意見。
112.02.23	本公司會議室	1. 會計師針對 111 年度合併財務報告與公司治理單位溝通 2. 證管法令更新 3. 稽核業務報告 4. 公司治理評鑑系統修正介紹	獨立董事對報告內容並無反對意見。

(三)獨立董事與會計師溝通情形重點摘要

日期	溝通事項	溝通結果
111.02.25	110 年度合併財務報告查核情形	業經審計委員會通過 110 年度財務報告及提報董事會通過, 並如期公告及申報主管機關。
111.08.11	111 年第二季合併財務報告核閱情形	業經審計委員會通過 111 年第二季合併財務報告及提報董事會通過, 並如期公告及申報主管機關。
112.02.23	111 年度合併財務報告查核情形	業經審計委員會通過 111 年度財務報告及提報董事會通過, 並如期公告及申報主管機關。

審計委員會運作情形：

(1) 配合 112 年股東常會全面改選董事，本公司第二屆之審計委員會委員共計四人。

(2) 本屆委員任期：112 年 5 月 31 日至 115 年 5 月 30 日，112 年度第二屆審計委員會共開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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 (註 2)
召集人	劉天道	3	0	100%	連任，改選日期：112/05/31
委員	郭代璜	3	0	100%	連任，改選日期：112/05/31
委員	王杏文	3	0	100%	連任，改選日期：112/05/31
委員	潘敏雄	2	1	66.67%	新任，選任日期：112/05/31

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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：

會議及日期	議案內容	決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明
第二屆第一次審計委員會 (112.08.10)	1. 推選第二屆審計委員會之召集人及會議主席。 2. 本公司民國 112 年第二季合併財務報表案。 3. 本公司為擴展大陸業務，擬透過大樹醫藥香港有限公司於大陸地區成立大樹(上海)有限公司(名稱暫定)案。 4. 追認本公司為進行多元化業務發展之策略性投資。	經主席徵詢全體出席委員意見後，本案無異議照案通過。	無	無	無
第二屆第二次審計委員會 (112.11.10)	1. 本公司民國 112 年第三季合併財務報表案。 2. 擬訂民國 113 年「年度稽核計畫」。 3. 訂定本公司「風險管理實務守則」案。	經主席徵詢全體出席委員意見後，本案無異議照案通過。	無	無	無
第二屆第三次審計委員會 (112.12.14)	1. 修訂本公司「資金貸與他人處理程序」及「防範內線交易管理作業辦法」部分條文案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證處理程序」及「內部重大資訊處理程序」部分條文案。	經主席徵詢全體出席委員意見後，本案無異議照案通過。	無	無	無

(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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式

及結果等)。

(一)本公司財會及稽核主管定期提供獨立董事有關公司之財會、稽核報告，並透過審計委員會報告最新的財會、稽核情形，獨立董事若對公司相關之內控、財會或稽核等作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形重點摘要

日期	地點	溝通事項	溝通結果
112.11.10	本公司會議室	1. 會計師針對 112 年第三季合併財務報告與公司治理單位溝通 2. 證管法令更新 3. 稅務法令更新 4. 稽核業務報告	獨立董事對報告內容並無反對意見。

(三)獨立董事與會計師溝通情形重點摘要

日期	溝通事項	溝通結果
112.11.10	112 年第三季合併財務報告核閱情形	業經審計委員會通過 112 年第三季合併財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。